

WIRTSCHAFTSPLÄNE 2025 und JAHRESABSCHLÜSSE 2023

der Stadtwerke GmbH

Wirtschaftspläne 2025

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH
Energieversorgung Rüsselsheim GmbH
Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH
Energieservice Rhein-Main GmbH
Kommunalservice Rüsselsheim GmbH
Glasfaser SWR GmbH

Jahresabschlüsse 2023

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH
Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Konzern)
Energieversorgung Rüsselsheim GmbH
Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH
Energieservice Rhein-Main GmbH
Kommunalservice Rüsselsheim GmbH
Glasfaser SWR GmbH

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Konzern und Holding)
Energieversorgung Rüsselsheim GmbH
Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH
Energieservice Rhein-Main GmbH
Kommunalservice Rüsselsheim GmbH
Glasfaser SWR GmbH

Stand: 01.11.2024

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

	Seite
Stadtwerke Rüsselsheim GmbH - Konzern	2-8
Stadtwerke Rüsselsheim GmbH - Holding	9-18
Energieversorgung Rüsselsheim GmbH	19-28
Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH	29-35
Energieservice Rhein-Main GmbH	36-42
Kommunalservice Rüsselsheim GmbH	44-49
Glasfaser SWR GmbH	50-56

Stand: 01.11.2024

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (SWR)

Konzern

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

	Seite
» Übersicht	3
» Erfolgsplan	4
» Stellenübersicht	5
» Investitionen und Kennzahlen	7
» Kapitalflussrechnung	8

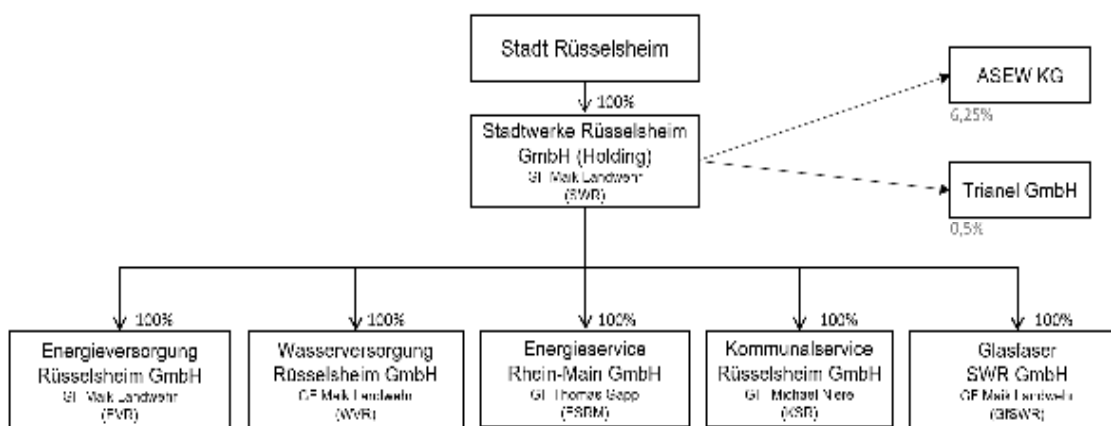
Geschäftsentwicklung

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Konzern)

Ist, Hochrechnung, Wirtschafts- und Mittelfristplanung

Ist 2023	6.474 T€
HR Q3 2024	3.419 T€
Plan 2025	4.310 T€
Plan 2026	4.666 T€
Plan 2027	4.666 T€
Plan 2028	4.697 T€
Plan 2029	4.799 T€

Nachfolgendes Schaubild skizziert die Konzernstruktur der Stadtwerke Rüsselsheim GmbH.



Fokus der Wirtschaftsplanung für die kommenden fünf Jahre ist der weitere Ausbau der Geschäftsfelder.

Besonderes Augenmerk erhalten:

- der Verkehrsbetrieb mit dem Ziel der Wiedererlangung der Betrauung
- das Stromnetz durch die Ausschreibung der Stromkonzession mit dem Ziel, diese zu halten
- der Strom- und Gasvertrieb zum Stärken der Ertragslage
- die Investitionen zum Erschließen des Baugebietes "Eselswiese" und "Am Ostpark"
- der weitere Ausbau der Energiedienstleistungen und Wärmeversorgung im Einklang mit der noch in Ausarbeitung befindlichen Potenzialanalyse
- die Telekommunikation mit dem Ziel, eine Partnerschaft vertraglich abzuschließen
- die Klärung der Dienstleistungen für Stellantis (Opel)
- die Klärung der Standortfrage Betriebsgelände Stadtwerke

Die vier zuletzt genannten Punkte sind aufgrund Ihrer überwiegend noch fehlenden Validität nicht im vorliegenden Wirtschaftsplan berücksichtigt. Sobald es belastbare Ergebnisse gibt, werden diese im Rahmen der unterjährigen Hochrechnungen ergänzt und im nächsten Wirtschaftsplan eingebaut.

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Konzern)

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Ist 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
1. Umsatzerlöse	104.925	101.906	107.224	109.121	111.089	112.982	114.455
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	201	319	363	487	427	471	389
3. Sonstige betriebliche Erträge	295	225	171	153	158	146	140
Gesamtleistung	105.421	102.450	107.758	109.760	111.674	113.599	114.984
4. Materialaufwand	63.686	62.618	65.484	65.550	66.012	66.966	67.283
5. Personalaufwand	15.564	17.422	18.794	19.010	19.265	19.647	20.037
6. Abschreibungen	6.428	6.511	7.006	8.050	8.969	9.423	10.017
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.404	10.959	10.321	10.263	10.135	10.122	10.002
Gesamtkosten	97.082	97.509	101.605	102.874	104.380	106.159	107.338
8. Finanzergebnis	-1.340	-1.424	-1.724	-2.098	-2.504	-2.617	-2.674
9. Steuern vom Einkommen u. Ertrag	449	0	82	86	86	90	135
10. Ergebnis nach Steuern	6.549	3.517	4.347	4.703	4.703	4.734	4.836
11. Sonstige Steuern	75	98	37	37	37	37	37
12. Jahresüberschuss	6.474	3.419	4.310	4.666	4.666	4.697	4.799

HR=Hochrechnung aus PLAN 2024 3. Quartal Bericht

In der oben stehenden Erfolgsplanung wurden die Erfolgspläne der SWR Holding und ihrer fünf Tochtergesellschaften konsolidiert, d.h. die Innenumsätze zwischen den Gesellschaften wurden eliminiert.

Der Konzern rechnet mit steigenden Jahresüberschüssen, wobei die Energieversorgungsgesellschaft (EVR) den größten Beitrag leistet. Ziel des Konzerns ist es, langfristig mindestens 5 Mio. € Überschuss zu erwirtschaften, um die Innenfinanzierungsfähigkeit für die anstehenden Investitionen zu stärken.

In den Wirtschaftsplanen der Einzelgesellschaften wird ausführlicher auf die jeweiligen Ziele und wirtschaftlichen Entwicklungen eingegangen.

Der Konzern bereitet sich im bevorstehenden Wirtschaftsjahr zudem auf die Erfüllung Nachhaltigkeitsberichtserstattung (CSRD) vor. Hierfür sind unter anderem die langfristigen Ziele der Gesellschaft anzupassen, um die gesetzlich verankerte Klimaneutralität spätestens bis zum Jahr 2045 zu erreichen.

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Konzern)

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Stellenplan

1. Aufteilung nach Gesellschaften

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
EVR	165	170	170	171	171	171
KSR	55	56	56	56	56	56
SWR	47	51	51	51	51	51
Gesamtergebnis	267	277	277	278	278	278

Das Personal, das im Konzern eingesetzt wird, ist in drei Gesellschaften angestellt. Der Konzern ist als Gemeinschaftsbetrieb organisiert, das bedeutet unter anderem, dass der Einsatz des Personals einem einheitlichen Leitungsapparat und Organigramm folgt, siehe auch nachfolgende Tabelle.

2. Organisatorische Verteilung des Personals

Bereich	Bereichsbezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
G	Geschäftsführung	11	11	11	11	11	11
1	Verkehrsbetrieb	77	82	82	82	82	82
2	Kfm. Service	24	24	24	24	24	24
3	Netze Management und Service	42	42	42	43	43	43
4	Vertrieb	10	12	12	12	12	12
5	Digitaler Service	21	22	22	22	22	22
6	Glasfaser	16	16	16	16	16	16
7	Kunde	51	53	53	53	53	53
8	Netze Planung und Bau	15	15	15	15	15	15
Gesamtergebnis		267	277	277	278	278	278

Die organisatorische Verteilung des Personals orientiert sich an den Hauptfunktionen der Gesellschaft.

Der geplante Stellenaufwuchs ist auf der nachfolgenden Seite in den jeweiligen Bereichen erläutert. Er bildet in der Regel die Aufarbeitung höheren Auftragsvolumens ab. Das Unternehmen achtet bei Neueinstellungen stets auf die Refinanzierung der jeweiligen Personalkosten.

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Konzern)

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

3. Geplante Veränderungen

Bereich	Funktion	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Veränderung
G Geschäftsführung	Geschäftsführung	1	1	1	1	1	1	
	Assistenz	4	4	4	4	4	4	
	Kommunikation & Marketing	3	3	3	3	3	3	
	Hausmeister	2	2	2	2	2	2	
	freigestellter BR	1	1	1	1	1	1	
		11	11	11	11	11	11	
1 Verkehrsbetrieb	Bereichsleitung	1	1	1	1	1	1	
	Verwaltung Verkehr	4	4	4	4	4	4	
	Verkehrswirtschaft Planung	1	1	1	1	1	1	
	Fahrbetrieb	60	60	60	60	60	60	
	Kfz-Werkstatt	11	16	16	16	16	16	2 Azubis, 3 Auftragsgebunden
		77	82	82	82	82	82	
2 Kfm. Service	Bereichsleitung	1	1	1	1	1	1	
	Controlling, Regulierung	3	3	3	3	3	3	
	Einkauf/Versicherungen	2	2	2	2	2	2	
	Finanzbuchhaltung	11	11	11	11	11	11	
	Personalabteilung	4	4	4	4	4	4	
	kfm. Ausbildung	3	3	3	3	3	3	davon 1 unbesetzt 2025-2027
		24	24	24	24	24	24	
3 Netze Management und Service	Bereichsleitung	1	1	1	1	1	1	
	Assistenz, Sonderthemen	0	0	0	1	1	1	neu ab 2027
	TSM	1	1	1	1	1	1	
	Netzservice + EDL	1	1	1	1	1	1	
	Arbeitsvorbereitung	3	3	3	3	3	3	
	Rohrnetze	10	10	10	10	10	10	
	Stromnetze	13	13	13	13	13	13	
	Straßenbeleuchtung	2	2	2	2	2	2	
	EDL	10	10	10	10	10	10	
	Liegenschaften	1	1	1	1	1	1	
		42	42	42	43	43	43	
4 Vertrieb	Bereichsleitung	1	1	1	1	1	1	
	Energievertrieb	5	6	6	6	6	6	1 neu digitaler Vertrieb
	PF- u. Energiedatenmngmt.	3	4	4	4	4	4	1 neu Pricing Tool
	Qualitätssicherung	1	1	1	1	1	1	
		10	12	12	12	12	12	
5 Digitaler Service	Bereichsleitung	1	1	1	1	1	1	
	Informatik Ausbildung	1	1	1	1	1	1	
	Interner Service	18	18	18	18	18	18	
	ISMS, Datenschutz	1	1	1	1	1	1	
	Service- u. Infrastrukturmngmt.	0	1	1	1	1	1	neu
		21	22	22	22	22	22	
6 Glasfaser	Bereichsleitung	1	1	1	1	1	1	
	Techniker Glasfaser	6	6	6	6	6	6	davon vorerst 2 unbesetzt
	Vertrieb Glasfaser	9	9	9	9	9	9	
		16	16	16	16	16	16	
7 Kunde	Bereichsleitung	2	2	2	2	2	2	
	Abrechnung	12	13	13	13	13	13	neu Abr. EDL/Wärme; 2 Stellen unbesetzt
	MAKO, Abrg, Netzdaten	14	14	14	14	14	14	
	Forderungsmanagement	5	5	5	5	5	5	
	Kundenservice	12	12	12	12	12	12	
	Leit- und Digitaltechnik	4	5	5	5	5	5	neu Projektleiter Netzdigitalis.
	Assistenz, Sonderthemen	1	1	1	1	1	1	
	Geräte	1	1	1	1	1	1	
		51	53	53	53	53	53	
8 Netze Planung und Bau	Bereichsleitung	1	1	1	1	1	1	
	Netzmanagement	0	0	0	0	0	0	in Bereichsleitung übergegangen
	Assetmngmt. u. Planung	11	11	11	11	11	11	
	GIS & Dokumentation	3	3	3	3	3	3	
		15	15	15	15	15	15	
Gesamtergebnis		267	277	277	278	278	278	

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Konzern)

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Investitionen

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
SWR	1.525	1.968	2.009	3.909	2.402	1.712	1.672
EVR-Gas	1.756	1.388	2.431	2.793	2.801	2.752	2.932
EVR-Strom	1.907	2.969	4.203	4.484	4.215	4.334	4.224
ESRM	165	67	649	1.239	849	599	399
WVR	2.504	1.673	3.353	3.893	3.902	3.985	3.902
GfSWR	305	358	615	755	430	430	340
KSR	0	0	0	570	0	750	570
Großprojekte, insb. Eselswiese	0	1.440	4.582	6.515	4.198	3.853	1.625
Summe	8.162	9.863	17.841	24.158	18.797	18.415	15.664

Im letzten Wirtschaftsplan d.h. für die Jahre 2024-2028 waren Investitionen in die Wärmeversorgung der Eselswiese enthalten. Diese Investitionsbeträge basierten auf groben Schätzungen. Sie lagen in den Jahren 2025-2028 durchschnittlich bei 2,6 Mio. €. Da diese Investitionsbeträge nicht valide genug sind, wurden sie im diesjährigen Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt.

Kennzahlen

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Jahresergebnis in T€	6.474	3.419	4.310	4.666	4.666	4.697	4.799
Eigenkapital-Quote	41%	42%	42%	42%	39%	38%	39%
Liquidität in T€	8.391	5.123	5.207	5.094	5.378	5.312	5.311
dynamischer Verschuldungsgrad	5,5	5,3	5,1	5,2	5,2	5,3	5,1

Es wird eine gute Entwicklung der wichtigen Kennzahlen erwartet. Der erwartete Rückgang der Eigenkapitalquote ergibt sich aus dem hohen Investitionsvolumen, das überwiegend durch Fremdmittel finanziert wird. Der Verschuldungsgrad wird sich voraussichtlich nahezu konstant entwickeln, was sich aus dessen Berechnung ergibt. Der steigenden Verschuldung (durch die Fremdfinanzierung) steht ein steigender operative Cashflow (vor Zinsen) gegenüber.

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Konzern)

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Kapitalflussrechnung

(komprimierte Darstellung)

	Ist 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Konzernergebnis	6.474	3.419	4.610	4.666	4.666	4.697	4.799
Abschreibungen	6.428	6.511	7.005	8.051	8.969	9.423	10.017
Cashflow	12.902	9.930	11.616	12.717	13.635	14.120	14.816
Bilanzveränderungen (Forderungen, Verbindlichkeiten); Zinsen	-430	-6.514	1.665	2.375	2.821	2.976	3.065
Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	12.472	3.416	13.280	15.092	16.456	17.096	17.881
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	17						
Auszahlungen für Investitionen	-8.162	-9.863	-17.841	-24.159	-18.797	-18.416	-15.665
Beteiligungserträge	260						
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-7.885	-9.863	-17.841	-24.159	-18.797	-18.416	-15.665
Gezahlte Zinsen	-1.601	-1.501	-1.915	-2.375	-2.821	-2.976	-3.065
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediter	7.200	11.800	15.000	18.250	16.000	13.300	7.500
Einzahlungen aus Genussrechten				500	500	500	500
Auszahlungen aus Genussrechten					-2.220	-1.641	
Auszahlungen aus Tilgung von Krediten	-7.107	-7.171	-8.440	-7.521	-8.733	-7.929	-7.153
Mittelabfluss-/zufluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.508	3.127	4.645	8.854	2.726	1.254	-2.218
Liquiditätsveränderung gesamt	3.079	-3.319	84	-213	385	-66	-1
Finanzmittelfonds zu Beginn der Periode	5.312	8.391	5.072	5.156	4.943	5.328	5.262
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	8.391	5.072	5.156	4.943	5.328	5.262	5.260

Die hohe Finanzierungstätigkeit des Unternehmens spiegelt sich in deutlich ansteigenden Abschreibungen wieder. Diese führen mit den leicht steigenden Gewinnen zu einem höheren erwirtschaftbaren Cashflow.

Die Mittelveränderungen aus der Finanzierungstätigkeit folgen einem vorsichtigen Ansatz. Es wird davon ausgegangen, dass die bestehenden Genussrechte zum Großteil in den Jahren 2027 und 2028 zurückgezahlt werden müssen. Das Unternehmen bereitet sich darauf vor, neue Genussrechte auszugeben. Es wurde hierbei ein vorsichtiger Ansatz gewählt und einer Ausgabe von jährlich 500 T€ Genussrechten ab 2026 erwartet.

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (SWR)

Holding

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

	Seite
» Übersicht	10
» Erfolgsplan	12
» Umsatzerlöse, sonstige betriebliche Erträge	13
» Material-, Personalaufwand	14
» sonstige betriebliche Aufwendungen	15
» Finanzergebnis	15
» Investitionsplan	16
» Finanzplan	17
» Kennzahlen	18

Geschäftsentwicklung

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

Ist, Hochrechnung, Wirtschafts- und Mittelfristplanung

Ist 2023	6.474 T€
HR Q3 2024	3.419 T€
Plan 2025	4.310 T€
Plan 2026	4.666 T€
Plan 2027	4.666 T€
Plan 2028	4.697 T€
Plan 2029	4.799 T€

Die SWR Holding übt für die Tochterunternehmen die **Verwaltungs- und IT-Tätigkeiten** aus und verteilt die Kosten über Konzernumlagen an die einzelnen Gesellschaften. Das Ergebnis der SWR ergibt sich hauptsächlich aus den Ergebnisabführungen der Tochterunternehmen abzüglich der Verlustübernahme der defizitären Glasfaser SWR GmbH.

Die SWR ist im Geschäftsfeld **öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)** in Rüsselsheim operativ tätig. Das Ergebnis des Verkehrsbetriebes weist grundsätzlich einen geringen Überschuss aus. Nicht durch Fahrgeldeinnahmen gedeckte Kosten werden im Rahmen der Betrauungsvereinbarung von der Stadt ausgeglichen.

Die Betrauung läuft bis zum Jahr 2026. Bereits im Jahr 2024 begannen die Vorbereitungen zur Erlangung einer Verlängerung der Betrauung um weitere 10 Jahre. Hierfür wird voraussichtlich im Jahr 2025 der Verkehrsbetrieb aus der SWR auf die Tochtergesellschaft KSR übertragen. Hauptsächliche Tätigkeit der KSR ist bereits die Durchführung der Beförderungsleistung für den Verkehrsbetrieb der SWR.

Das Vorhaben der Übertragung des Geschäftsfelds ÖPNV befindet sich noch in der Ausgestaltung. Wesentliche Entscheidungen können erst im Jahr 2025 getroffen werden. Aus diesem Grunde wird der Verkehrsbetrieb im vorliegenden Plan noch in der SWR und nicht in der KSR abgebildet. Die beabsichtigte Ausgliederung hat auf das Konzernergebnis keine Auswirkung.

Neben der Verlängerung der Betrauung beschäftigt sich der Verkehrsbetrieb mit der sukzessiven Elektrifizierung der Busflotte. Da es zurzeit keine Fördermittel gibt, wurden die ursprünglich für das Jahr 2025 geplanten Anschaffungen der ersten zwei E-Busse um 1 Jahr verschoben. Vorarbeiten zum Aufbau der Lade- und Werkstattinfrastruktur sollen im Jahr 2025 beginnen.

Bisher wurden neu angeschaffte Busse über Leasing finanziert und erschienen nicht im Investitions- und Finanzplan, sondern in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Erfolgsplan. Die Stadtwerke gehen davon aus, dass es wieder Fördermittel für die Elektrifizierung des ÖPNV geben wird. Da geförderte Investitionsgüter in der Regel nicht über Leasing finanziert werden können, wurden die geplanten Investitionen im Investitions- und Finanzplan berücksichtigt. Die Finanzierung der Busse soll zunächst über Fremdmittel (Bankdarlehen) erfolgen.

Geschäftsentwicklung

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

Ist, Hochrechnung, Wirtschafts- und Mittelfristplanung

Ist 2023	6.474 T€
HR Q3 2024	3.419 T€
Plan 2025	4.310 T€
Plan 2026	4.666 T€
Plan 2027	4.666 T€
Plan 2028	4.697 T€
Plan 2029	4.799 T€

Für die **Kfz-Werkstatt** (einem Teilbereich des Verkehrsbetriebes der SWR) besteht ab dem kommenden Jahr die Möglichkeit, Wartungen und Reparaturen für den Busfuhrpark eines Fuhrunternehmens durchzuführen. Es besteht die Aussicht auf Abschluss eines mehrjährigen Werkstatt- und Servicevertrags mit einem jährlichen zusätzlichen Umsatzvolumen von bis zu 300 Tsd. Euro. Zur Erfüllung des Vertrages ist die Besetzung von drei zusätzlichen Stellen im Bereich der Kfz-Werkstatt vorgesehen.

Durch die Betrauungsvereinbarung werden die Kosten des Verkehrsbetriebes ausgeglichen, die nicht durch Fahrkarten- und ähnliche Erlöse gedeckt werden können. Da die Kosten des Verkehrsbetriebes durch die Elektrifizierung der Busflotte steigen werden, ergeben sich höhere Ausgleichsbeträge aus der Betrauungsvereinbarung. Sie werden voraussichtlich von derzeit rund 3,8 Mio. € auf rund 4,1 Mio. € im Jahr 2029 steigen.

Einnahmeverluste aus dem Deutschlandticket und dem Hessenpass Mobil können voraus-sichtlich weiterhin durch Rettungsschirme von Bund und Land ausgeglichen werden und müssen dann nicht über die Ausgleichsbeträge aus der Betrauungsvereinbarung abgedeckt werden.

Ein von den Ergebnissen eher untergeordnetes, aber dennoch wichtiges Betätigungsfeld der SWR ist die **Straßenbeleuchtung** sowie einzelne **Energiedienstleistungen**. Für diese Tätigkeiten sind für die kommenden Jahre keine Änderungen geplant.

Wirtschaftsplan 2025

Mittelfristplanung 2026-2029

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Ist 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
1. Umsatzerlöse	17.332	16.859	17.323	17.776	17.978	18.378	18.565
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	32	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	95	145	96	73	83	61	71
Gesamtleistung	17.459	17.004	17.419	17.849	18.061	18.439	18.636
4. Materialaufwand	6.825	6.659	6.536	6.643	6.737	6.885	7.064
5. Personalaufwand	3.644	3.911	4.016	4.051	4.048	4.129	4.212
6. Abschreibungen	1.192	1.145	1.285	1.594	1.801	1.863	1.981
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.900	4.890	5.963	5.507	5.368	5.307	5.213
Gesamtkosten	17.561	16.605	17.800	17.795	17.955	18.184	18.470
8. Finanzergebnis	7.097	3.114	4.806	4.731	4.679	4.565	4.800
Ergebnis d. Geschäftstätigkeit	6.995	3.513	4.425	4.785	4.785	4.820	4.967
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	449	0	82	86	86	90	135
10. Sonstige Steuern	72	94	33	33	33	33	33
Jahresüberschuss	6.474	3.419	4.310	4.666	4.666	4.697	4.799

Umsatzerlöse

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Straßenbeleuchtung	1.923	1.995	1.641	1.685	1.725	1.763	1.781
Erdgastankstelle	187	90	0	0	0	0	0
Energiedienstleistungen	66	68	68	68	68	68	68
Verkehrsbetrieb	5.828	5.500	5.515	5.552	5.610	5.878	6.178
davon Fahrkartenerlöse	5.257	5.137	5.266	5.347	5.404	5.697	5.999
Betrauungsvereinbarung ÖPNV	3.605	3.782	3.771	3.865	4.114	4.091	4.075
KfZ-Werkstatt	88	69	430	451	475	495	516
Personalweiterberechnung, Sachkostenumlage	5.083	4.882	5.560	5.819	5.658	5.751	5.614
Übrige Umsatzerlöse	553	472	339	336	328	332	335
Gesamt	17.332	16.859	17.323	17.776	17.978	18.378	18.565

Die Entwicklung der Umsatzerlöse in der Straßenbeleuchtung orientiert sich überwiegend an der Entwicklung der Stromkosten. Der Betrieb der Erdgastankstelle wurde Mitte 2024 eingestellt und zurückgebaut, weshalb hierüber keine Erlöse mehr generiert werden.

Die Erlöse im Verkehrsbetrieb steigen überwiegend preisbedingt. Der Anstieg der Erlöse aus der Betrauungsvereinbarung ist hauptsächlich auf die Mehrkosten durch die Elektrifizierung der Busflotte zurückzuführen. Der Umsatzanstieg bei der KfZ-Werkstatt im Jahr 2025 ergibt sich aus dem Zusatzgeschäft für die Wartungen und Reparaturen für den Busfuhrpark eines Fuhrunternehmens.

Die Erlöse aus Personalweiterberechnung und Sachkostenumlage steigen aufgrund von Mehraufwendungen und Kostensteigerungen. In den Sachkostenumlagen sind beispielsweise mehr IT-Aufwendungen enthalten. Die IT-Aufwendungen wurden in den Vorjahren tlw. in Einzelgesellschaften verbucht und verrechnet. Alle konzern- oder gesellschaftsübergreifenden IT-Aufwendungen werden zukünftig in der SWR verbucht und dann verteilt. In den übrigen Umsatzerlösen sind sonstige nicht den Sparten direkt zuordenbare Erlöse enthalten, wie z.B. für die Stellung der Mobilitätszentrale am Bahnhof.

Sonstige betriebliche Erträge

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Schadenfälle/Schadenersatz	38	38	21	18	18	16	16
Auflösung von Rückstellungen/Anlagenabgänge	19	60	30	10	20	0	10
Übrige sonstige Erträge	38	47	45	45	45	45	45
Gesamt	95	145	96	73	83	61	71

Im Jahr 2024 wurden zwei Erdgasbusse verkauft, weshalb die Erträge aus Anlagenabgängen im Jahr 2024 im Vergleich zu den anderen Jahren höher ausfällt. Die Planung der Erträge aus Schadensfällen basiert auf einem konservativen Ansatz.

Materialaufwand

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.996	2.056	1.763	1.670	1.591	1.545	1.493
davon Treibstoffe ÖPNV	315	398	531	566	627	638	649
Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.827	4.604	4.773	4.973	5.146	5.340	5.570
Gesamtleistung	6.823	6.659	6.536	6.643	6.737	6.885	7.064

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten im Wesentlichen die von der Schwestergesellschaft KSR erbrachten Beförderungsleistungen. Da diese Kosten überwiegend Lohnkosten enthalten, steigen diese Kosten durch tarifbedingte Kostensteigerungen.

Personalaufwand

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Löhne und Gehälter	2.882	3.183	3.269	3.297	3.295	3.361	3.429
Soziale Abgaben und Altersvorsorgung	763	727	747	753	753	768	783
Gesamt	3.644	3.911	4.016	4.051	4.048	4.129	4.212

Den Personalaufwendungen wurden tariflich bedingte Lohn- und Gehaltssteigerungen von durchschnittlich 3% im Jahr 2025 und 2% ab dem Jahr 2026 unterstellt.

Ein Verwaltungsmitarbeiter geht voraussichtlich im Jahr 2027 in den Ruhestand und wird nicht nachbesetzt. Dadurch entwickeln sich trotz Lohnsteigerungen die Personalkosten von 2026 auf 2027 auf nahezu gleichem Niveau. Die Stellenanzahl (siehe unten) wird vorerst konstant gehalten.

Stellenplan

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stellenzahl	47*	47	51	51	51	51	51

*) im Jahr 2023 wurde die Stellenzahl mit der Anzahl der im Durchschnitt des Geschäftsjahres beschäftigten Personen ersetzt.

Bezüglich der organisatorischen Aufteilung wird auf den Gesamtstellenplan des Unternehmens verwiesen (siehe weiter vorn im Konzernbericht).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	IST 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Personalnebenkosten*	191	291	384	312	307	311	313
Personalumlagen	915	695	747	762	777	792	808
Wartung und Fremdleistungen	685	516	633	573	575	577	578
Gebühren, Mitglieds- und Verbandsbeiträge	88	105	107	108	109	111	112
Mieten, Pachten, Leasing	623	873	803	670	527	456	434
Marketing, Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	304	416	420	398	400	402	402
Versicherungen	369	390	410	430	450	470	491
Büromaterial, Fachzeitschriften und Fachliteratur	77	92	96	96	96	97	97
Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss**	1.626	705	941	795	776	761	687
IT-Kosten	475	483	1.064	1.027	1.013	989	949
Reinigungskosten	162	163	163	163	163	163	163
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	384	162	196	174	176	177	179
Gesamt	5.900	4.890	5.963	5.507	5.368	5.307	5.213

* Personalnebenkosten: Fortbildungs- und Seminaraufwendungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung

**Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss: Rechts- und Beratungskosten, technische und wirtschaftliche Gutachten

Die Personalnebenkosten steigen hauptsächlich durch verstärkte Schulungsmaßnahmen im erp-/Abrechnungsprogramm. Die Aufwendungen für Mieten, Pachten, Leasing enthalten hauptsächlich Leasingaufwendungen neuer Busse. Da die E-Busse sehr wahrscheinlich aufgrund von erhaltenen Fördermitteln nicht mehr leasingfähig sind, wird mit sinkenden Leasingaufwendungen gerechnet. Die Reinigungskosten betreffen hauptsächlich die Reinigung der Busse. Der Anstieg der IT-Kosten ergibt sich daraus, dass zukünftig alle den Konzern oder gesellschaftsübergreifend betreffende IT-Kosten direkt in der SWR gebucht und über die Sachkostenumlagen verteilt werden.

Finanzergebnis

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	IST 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Erträge aus Beteiligungen nach EAV*	7.613	3.003	4.904	4.915	4.959	4.884	5.149
davon EVR	7.193	3.060	5.216	5.210	5.255	5.092	5.265
davon WVR	755	757	757	757	757	757	757
davon GfSWR	-339	-854	-1.159	-1.131	-1.138	-1.143	-1.137
davon ESRM	-23	16	70	61	67	159	244
davon KSR	27	24	21	18	18	19	19
sonstige Beteiligungserträge	240	147	0	0	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	668	1.499	1.907	2.368	2.814	2.969	3.058
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.589	1.744	2.206	2.741	3.268	3.448	3.551
Finanzergebnis	6.932	2.904	4.606	4.542	4.504	4.405	4.656

* EAV= Ergebnisabführungsvertrag

Die sonstigen Beteiligungserträge betreffen Erträge aus der Trianel-Beteiligung. Diese waren aufgrund der durch die Energiekrise geschuldeten Sondersituation im Stromerzeugungsmarkt geschuldet. Es ist davon auszugehen, dass diese hohen Erträge einmalige Effekte widerspiegeln, weshalb für die Zukunft wieder konservativ bzw. ohne Erträge geplant wurde. Die Zinsaufwendungen steigen überdurchschnittlich, was den hohen Finanzierungsaufwand wieder spiegelt.

Investitionsplan

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Informationstechnik	627	45	45	45	45
Gebäude/-ausstattung/Gelände	490	851	808	231	231
Verkehrsbetrieb	275	2.625	1.160	1.070	1.030
KFZ-Werkstatt	245	40	40	40	40
Straßenbeleuchtung	355	344	345	322	322
Sonstige Investitionen	18	4	4	4	4
Gesamt	2.009	3.909	2.402	1.712	1.672
Straßenbeleuchtung Eselswiese	23	39	195	264	145
Straßenbeleuchtung Quartier am Ostpark	0	100	0	0	0
Gesamt	23	139	195	264	145

Bei den Investitionen in die Informationstechnik im Jahr 2025 handelt es sich um spezielle Digitalisierungsprojekte, IT-Security sowie Enduser-Hardware.

Bei den Gebäudeinvestitionen werden verstärkt Investitionen in die Boden- und Dach-sanierung erforderlich. Es wird zurzeit geprüft, ob die SWR zusammen mit den städtischen Betriebshöfen in einigen Jahren gemeinsam auf ein anderes Gelände ziehen werden. Sollte sich hierzu eine Entscheidung abzeichnen, werden nur die notwendigsten (sicherheits-relevanten) Investitionen bzw. Erneuerungsaufwendungen durchgeführt.

Unter die Gebäudeinvestitionen fallen in den Jahren 2025 bis 2027 jährlich rund 200 T€ für den Aufbau der E-Bus-Ladeinfrastruktur. Sollte es zu einem Standortwechsel kommen, können die Anlagen abgebaut und am neuen Standort wieder aufgebaut werden.

Die geplante Umstellung auf die E-Bus-Flotte zeigt sich im erhöhten Investitionsvolumen des Verkehrsbetriebes. Im Durchschnitt sollen jährlich ab dem Jahr 2026 zwei elektrisch betriebene Fahrzeuge angeschafft werden. In das Jahr 2026 wurden außerdem die ursprünglich für das Jahr 2025 vorgesehene E-Bus-Beschaffung verschoben, weshalb die Investitionssumme in dem Jahr mit 3.195 T€ besonders hoch ist. Die Kfz-Werkstatt soll im Jahr 2025 auf E-Bus-Betrieb umgestellt werden, weshalb hierfür entsprechende Investitionen geplant wurden.

Die Investitionen in die Straßenbeleuchtung betreffen Modernisierungsinvestitionen im üblichen Rahmen. Die Neubaugebiete Eselswiese und Quartier am Ostpark werden mit Straßenbeleuchtung erschlossen.

Finanzplan

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	Ist 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.192	1.145	1.285	1.594	1.801	1.863	1.981
Zahlungen (insb. Tilgungen) Tochtergesellschaften	580	624	479	463	572	492	577
Einzahlungen aus Genussrechten	0	0	0	500	500	500	500
Kredite vom Kreditmarkt	7.200	11.800	15.000	18.250	16.000	13.300	7.500
Jahresüberschüsse	6.474	3.419	4.310	4.666	4.666	4.697	4.799
Aufbau Netto-Verschuldung	0	0	0	213	0	65	1
Summe Mittelherkunft	15.446	16.988	21.074	25.687	23.539	20.917	15.359
Investitionen in das Sachanlagenvermögen	1.525	1.968	2.032	4.048	2.597	1.976	1.817
Auszahlungen aus Genussrechten	0	0	0	0	2.220	1.641	0
Tilgung von Krediten	7.107	7.171	8.440	7.521	8.733	7.929	7.153
Gelder ("Kredite") an Tochtergesellschaften	2.014	3.153	10.568	14.117	9.605	9.372	6.389
Abbau Netto-Verschuldung	4.891	4.662	34	0	385	0	0
Summe Mittelverwendung	15.537	16.954	21.074	25.686	23.539	20.918	15.359

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung

	Ist 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
ÖPNV-Dienstleistungen	82	82	82	82	82	82	82
Straßenbeleuchtung	1.923	1.995	1.641	1.685	1.725	1.763	1.781
Betrauungsvereinbarung	3.605	3.782	3.771	3.865	4.114	4.091	4.075
Einnahmen von Stadt	5.610	5.859	5.494	5.632	5.921	5.936	5.938
Konzessionsabgaben aus EVR und WVR	2.891	2.737	2.775	2.783	2.792	2.801	2.809
Bürgschaftsprovisionen/-zinsen	166	202	252	249	274	296	298
Ausgaben an Stadt	2.766	2.766	2.766	2.835	2.845	2.908	2.925

Kennzahlen

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH (Holding)

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	17.332	16.859	17.323	17.776	17.978	18.378	18.565
Jahresergebnis	6.474	3.419	4.310	4.666	4.666	4.697	4.799
EBITDA *	8.599	4.809	5.894	6.634	6.921	7.039	7.274
EBIT **	7.929	3.759	4.724	5.158	5.239	5.299	5.460

* Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen

** Ergebnis vor Zinsen und Steuern

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH (EVR)

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

	Seite
» Übersicht	20
» Erfolgsplan	21
» Umsatzerlöse, Absatzmengen	22
» sonstige betriebliche Erträge, Materialaufwand	23
» Personalaufwand, Stellenplan	24
» sonstige betriebliche Aufwendungen	25
» Finanzergebnis	25
» Investitionsplan	26
» Finanzplan	28
» Kennzahlen	28

Geschäftsentwicklung

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

Ist, Hochrechnung, Wirtschafts- und Mittelfristplanung

Ist 2023	7.193 T€
HR Q3 2024	3.060 T€
Plan 2025	5.216 T€
Plan 2026	5.210 T€
Plan 2027	5.255 T€
Plan 2028	5.092 T€
Plan 2029	5.265 T€

Die Energieversorgung Rüsselsheim GmbH (EVR) ist in den Geschäftsfeldern Strom und Gas tätig. Die EVR führt in Rüsselsheim den Netzbetrieb durch, ist Grundversorger und grundzuständiger Messstellenbetreiber. Der Energievertrieb fokussiert sich auf das eigene Netzgebiet als auch auf Gebiete außerhalb Rüsselsheims.

Die Ertragslage des Netzbetriebes richtet sich nach regulatorischen Rahmenbedingungen. Die Kostenbasis zur Kalkulation der Netzentgelte (sog. Erlösbergrenze, kurz EOG) wird von der Regulierungsbehörde im fünfjährigen Rhythmus genehmigt. Während dieser fünfjährigen Laufzeiten können die Netzbetreiber ihre Investitionen im Rahmen des Kapitalkostenaufschlags in die Entgelte einrechnen. Andere Kostenveränderungen, z.B. durch Personalaufwuchs, werden nicht berücksichtigt. Hierfür ist das sogenannte „Basisjahr“ entscheidend, da es zur Grundlage für das zukünftige Ausgangsniveau herangezogen wird. Für Gas ist das Jahr 2025 und für Strom das Jahr 2026 das jeweils nächste Basisjahr. Die neuen Regulierungsperioden beginnen dann jeweils 2 Jahre später. Ob und welche Kalkulationsbedingungen die Bundesnetzagentur für die zukünftigen Regulierungsperioden festlegen wird, bleibt noch abzuwarten (Verfahrensname "NEST").

Die EVR plant für die Erdgas keinen Netzausbau mehr aufgrund des gesetzlich verankerten Klimaschutzes, mit dem Deutschland bis zum Jahr 2045 treibhausgasneutral sein soll. Bei sich anbahnenden Erneuerungs- bzw. Ersatzinvestitionen im Erdgasnetz werden alternative Wärmeversorgungs-lösungen durch die Schwestergesellschaft ESRM geprüft. In der Stromversorgung sind teilweise hohe Investitionen für den Netzaufbau sowie -ausbau geplant.

Im Geschäftsbereich des grundzuständigen Messstellenbetriebs führt die Umsetzung des Messstellenbetriebsgesetzes zu kontinuierlichen Investitionen in elektronische Zähler, intelligente Messsysteme und Gateways.

Die Ertragslage der EVR wird am stärksten vom Vertriebsgeschäft für Strom und Gas gestützt. In der Erdgasversorgung geht die Gesellschaft aufgrund des Klimaziels Deutschlands von leicht sinkenden Absatzmengen aus. Im Stromvertrieb wird mit kontinuierlichen Kundengewinnen gerechnet. Durch den seit diesem Jahr deutlich stärker gewordenen Wettbewerbs wird es schwierig, steigende Rohmargen erwirtschaften

Wirtschaftsplan 2025

Mittelfristplanung 2026-2029

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	86.467	80.230	87.524	88.938	90.232	90.956	92.067
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	169	319	363	487	427	471	389
3. Sonstige betriebliche Erträge	120	67	57	58	58	58	51
Gesamtleistung	86.756	80.617	87.945	89.482	90.717	91.484	92.507
4. Materialaufwand	58.342	55.074	58.519	59.069	59.469	59.895	60.308
5. Personalaufwand	9.351	10.554	11.703	11.819	12.014	12.251	12.493
6. Abschreibungen	3.207	3.337	3.566	4.092	4.558	4.706	4.961
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.137	7.647	7.845	7.968	7.847	7.899	7.805
Gesamtkosten	79.038	76.611	81.634	82.948	83.888	84.751	85.567
8. Finanzergebnis	-521	-942	-1.092	-1.320	-1.570	-1.637	-1.671
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	7.197	3.063	5.220	5.214	5.259	5.096	5.269
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
10. Sonstige Steuern	0	4	4	4	4	4	4
Jahresüberschuss	7.197	3.060	5.216	5.210	5.255	5.092	5.265

Umsatzerlöse

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Vertriebs Erlöse Gas	31.195	23.890	28.239	28.076	27.918	27.759	27.601
Vertriebs Erlöse Strom	26.268	34.727	34.338	35.064	35.790	36.516	37.242
Netzentgelte von Dritten Gas	1.912	2.177	1.918	1.935	2.554	2.482	2.409
Netzentgelte von Dritten Strom	6.705	6.403	8.862	9.264	9.120	8.800	8.654
Personalweiterverrechnung	2.791	3.100	3.295	3.329	3.356	3.423	3.491
Übrige Umsatzerlöse	17.595	9.933	10.871	11.270	11.494	11.975	12.669
Gesamt	86.467	80.230	87.524	88.938	90.232	90.956	92.067

Die Vertriebs Erlöse entwickeln sich entsprechend den unten dargelegten Absatzmengen, d.h. im Gas leicht rückläufig und im Strom leicht zunehmend.

Bei der Kalkulation der Gas-Netzentgelte werden seit 2024 verkürzte Abschreibungen für Investitionen ab dem Jahr 2023 angewendet (Verfahrensname „Kanu 1.0“). Mittlerweile ist es auch möglich, Anlagen und Netze, die vor dem Jahr 2023 angeschafft wurden, bis zum Jahr 2044 verkürzt abzuschreiben („Kanu 2.0“). Die EVR wendet dieses Verfahren noch nicht an, da sich die Pläne zur Substitution der Erdgasversorgung noch in der Ausarbeitung befinden.

Der Aufwuchs der Gas-Netzentgelte im Jahr 2027 basiert überwiegend aus Effekten des Regulierungskontos, ebenso bei Strom in den Jahren 2026-2027. Es handelt sich hierbei um Nachholeffekte aus nicht erzielbaren Erlösen aus den Vorjahren (z.B. durch witterungsbedingte Mengenrückgänge).

Absatzmengen

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST 2023 GWh	Q3/HR 2024 GWh	Plan 2025 GWh	Plan 2026 GWh	Plan 2027 GWh	Plan 2028 GWh	Plan 2029 GWh
Gasvertrieb	254	248	267	266	264	263	261
Stromvertrieb	96	133	136	139	142	145	148
Gasnetz	345	343	345	344	342	341	339
Stromnetz	184	184	184	184	184	184	184

Die Planung der Mengen basiert im Vertrieb auf Basis der vorhandenen Kunden und ihren durchschnittlichen Verbrauchsmengen der letzten Jahre.

In der Gasversorgung geht das Unternehmen von rückläufigen Mengen aus, da Kunden sukzessive ihre erdgasgebundene Wärmeversorgung durch eine andere Wärmeversorgung ersetzen werden. Es wurde mit einem durchschnittlichen Absatzrückgang von 1,5 GWh (1%) pro Jahr kalkuliert.

Im Stromvertrieb geht man von einem kontinuierlichen Kundenzuwachs aus, der zu einem durchschnittlichen jährlichen Mengenanstieg von 3 GWh (2%) führt. Der Absatzsprung im Jahr 2024 ergibt sich aus gewonnenen Ausschreibungen größerer Kunden.

Im Stromnetz geht man trotz allgemeinen, steigenden Strombedarfs von gleichbleibenden Mengen aus. Es ist weiterhin damit zu rechnen, dass der Strom aus dem Zubau erneuerbarer Energien zur Deckung des Eigenbedarfs genutzt wird. In Summe bleibt dadurch die Netzmenge annähernd gleich.

Sonstige betriebliche Erträge

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Schadenfälle/Schadenersatz	33	15	6	6	6	6	6
Übrige sonstige Erträge	87	52	51	52	52	52	45
Gesamt	120	67	57	58	58	58	51

In den übrigen sonstigen Erträgen sind im Wesentlichen konzerninterne kaufmännische Leistungsverrechnungen enthalten.

Materialaufwand

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	57.338	53.990	57.469	57.876	58.271	58.692	59.101
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.004	1.084	1.050	1.193	1.198	1.203	1.207
Gesamtleistung	58.342	55.074	58.519	59.069	59.469	59.895	60.308

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe enthalten im Wesentlichen die Strom- und Gasbezugskosten, Verlustenergiekosten, Einspeisevergütungen sowie Aufwendungen für vorgelagerte Netze. Die Bezugsaufwendungen steigen insbesondere mengenbedingt bis zum Jahr 2029 an.

In den Aufwendungen für bezogene Leistungen sind hauptsächlich Fremdleistungen für Wartung und Betrieb im Netzbereich enthalten.

Personalaufwand

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Löhne und Gehälter	7.679	8.591	9.527	9.621	9.779	9.972	10.169
Soziale Abgaben und Altersvorsorgung	1.673	1.963	2.177	2.198	2.235	2.279	2.324
Gesamt	9.351	10.554	11.703	11.819	12.014	12.251	12.493

Den Personalaufwendungen wurden Lohn- und Gehaltssteigerungen von durchschnittlich 3% im Jahr 2025 und 2% ab dem Jahr 2026 unterstellt.

Stellenplan

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Stellenzahl	146*	165	170	170	171	171	171

*) im Jahr 2023 wurde die Stellenzahl mit der Anzahl der im Durchschnitt des Geschäftsjahres beschäftigten Personen ersetzt.

Bezüglich der organisatorischen Aufteilung wird auf den Geasmtstellenplan des Unternehmens verwiesen (siehe weiter vorn im Konzernbericht).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Konzessionsabgabe	2.028	1.920	1.926	1.926	1.926	1.926	1.926
Personalnebenkosten*	90	105	120	109	109	109	110
Personalumlagen	1.200	1.564	1.474	1.473	1.448	1.477	1.506
Sachkostenumlagen	2.509	2.163	2.772	2.982	2.881	2.920	2.787
Wartung und Fremdleistungen	587	382	470	475	477	483	489
Versicherungen	25	10	25	25	25	25	25
Mieten, Pachten, Leasing	153	148	185	185	185	185	185
Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen	561	332	200	200	200	200	200
Rechtskosten, Gutachter**	462	565	483	402	406	383	386
IT-Kosten	436	421	140	140	140	140	140
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	87	37	51	51	51	51	51
Gesamt	8.137	7.647	7.845	7.968	7.847	7.899	7.805

* Personalnebenkosten: Fortbildungs- und Seminaraufwendungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung

**Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss: Rechts- und Beratungskosten, technische und wirtschaftliche Gutachten

Die größten Positionen bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Konzessionsabgaben sowie die Konzernumlagen für Personal- und Sachaufwendungen. Zusammen betragen die drei Positionen bis zu 80% des Aufwandes.

Die IT-Kosten sind bis 2024 vergleichsweise hoch. Hintergrund sind zum einen Aufwendungen für Digitalisierung und Systemoptimierungen (im Rahmen der mittlerweile eingestellten TAP-Einführung). Zum anderen werden IT-Aufwendungen für den Konzern zukünftig in der SWR-Holding verbucht und im Rahmen der Konzernumlagen verteilt. Dies dient einer sachgerechteren und einfacheren Verteilung der Kosten.

Finanzergebnis

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	531	942	1.092	1.320	1.570	1.637	1.671
Finanzergebnis	530	942	1.092	1.320	1.570	1.637	1.671

Die Zinsaufwendungen enthalten Zinsumlagen von der Muttergesellschaft SWR.

Investitionsplan

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€
- Gas					
Druckregelung	25	25	25	25	25
Rohrnetz und Hausanschlüsse	1.806	2.365	2.401	2.408	2.620
Messeinrichtungen	274	250	222	166	134
Betriebs- und Geschäftsausstattung	109	79	79	79	79
IT	217	74	74	74	74
Summe Gas	2.431	2.793	2.801	2.752	2.932
- Strom					
Stationen	1.223	1.423	941	973	973
Stromnetz	1.104	1.408	1.476	1.740	1.975
Hausanschlüsse	291	327	404	326	310
Messeinrichtungen	904	785	797	786	486
Büro- und Geschäftsausstattung	80	39	39	39	39
Smart Grid	260	266	272	246	238
IT	222	83	83	83	83
Summe Strom	4.203	4.484	4.215	4.334	4.224
- Projekt Eselswiese, Erschließung mit Strom	3.027	3.996	2.623	2.498	1.185
- Projekt Quartier am Ostpark, Erschließung mit Strom	413	778	0	0	0
Gesamtinvestitionen	10.074	12.051	9.639	9.584	8.341

Ergänzende Erläuterungen zum Vermögensplan

Gas- und Stromnetz Allgemein:

Die EVR führt kontinuierlich Investitionen in ihre Bestandsnetze zur Erhaltung der Versorgungssicherheit durch.

Bei Investitionen in das Gasnetz wird über die Schwestergesellschaft ESRM geprüft, ob alternative Lösungsansätze für eine Wärmeversorgung umgesetzt werden können. Dies ist erforderlich, da die Bundesregierung die Klimaneutralität bis zum Jahr 2045 gesetzlich verankert hat. Die Erdgasversorgung wird sich rückläufig entwickeln.

Das Stromnetz wird im Vergleich zum Gasnetz weiter ausgebaut und verstärkt. Im Stromnetz wird zwar mit annähernd gleichem Netzdurchsatz gerechnet; die Leistungsspitzen als auch die Steuerung der zunehmenden dezentralen Einspeisungen werden allerdings mehr Investitionen in die Anlagentechnik und Leitungsverstärkung erfordern.

Investitionsmaßnahmen Gas- und Stromnetz 2025-2029:

Bei den Baumaßnahmen in der Gasversorgung handelt es sich ausschließlich um Erneuerungen; es wird nicht mehr mit Neuanschlüssen an das Gasnetz gerechnet. Die für 2025 vorgesehenen Maßnahmen betreffen insbesondere Netz- und Hausanschlusssanierungen, z.B. in der Gorch-Fock-Straße und Ramsee (BA 10). Eine große nicht vermeidbare Baumaßnahme wird die Umlegung der Hauptleitung infolge von Brückenbauarbeiten der DB Netz AG in der Bonner Straße sein (rd. 600 T€).

Bei der Stromversorgung sind ebenfalls Erneuerungsmaßnahmen in die Netze und Anlagen vorgesehen. Durch das Brückenbauwerk der DB Netz ist auch ein 20-kV-Kabel zu verlegen (rd. 100 T€). Eine größere Baumaßnahme betrifft die Erneuerung der Speisekabelsysteme Hof Schönauf II. Neben verschiedenen Erneuerungen von Netzstationen ist im Investitionsplan auch der Neubau einer Trafostation für die E-Bus-Mobilität der SWR vorgesehen (600 T€).

Die Erschließung des Neubaugebietes Eselswiese wird in den kommenden fünf Jahren rund 13 Mio. € betragen. Größte Positionen davon sind der Neubau zweier Schalthäuser (Hof Schönauf III und Eselswiese) in den Jahren 2025 bis 2026 mit einem Investitionsvolumen von zusammen rd. 4 Mio. €. Für die Erschließung des Quartiers Ostpark mit Strom sind Leitungsverlegungen als auch der Neubau einer Trafostation geplant (insg. rd. 1 Mio. €).

Grundzuständiger Messstellenbetrieb (gMSB) 2025-2029:

Es werden Investitionen für die turnusmäßigen Zählerwechsel durchgeführt, wobei in der Stromversorgung moderne oder intelligente Zähler eingebaut werden. Die EVR hat bereits über die Hälfte der herkömmlichen (elektromechanischen) Stromzähler umgerüstet.

Finanzplan

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.207	3.337	3.566	4.092	4.558	4.706	4.961
Gelder durch Muttergesellschaft SWR ("Kredite")	736	2.750	6.808	8.269	5.400	5.208	3.721
Summe Mittelherkunft	3.944	6.087	10.373	12.361	9.958	9.914	8.682
- Investitionen Gas EVR	1.756	1.388	2.431	2.793	2.801	2.752	2.932
- Investitionen Strom EVR	1.907	2.969	4.203	4.484	4.215	4.334	4.224
- Investitionen Großprojekte EVR	0	1.440	3.440	4.774	2.623	2.498	1.185
Investitionen	1.907	4.409	7.643	9.258	6.838	6.832	5.409
Tilgungen	281	290	299	309	319	330	341
Summe Mittelverwendung	2.188	4.699	7.942	9.568	7.157	7.162	5.750

Kennzahlen

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	86.467	80.230	87.524	88.938	90.232	90.956	92.067
Jahresergebnis	7.197	3.060	5.216	5.210	5.255	5.092	5.265
EBITDA *	10.925	7.342	9.877	10.626	11.386	11.440	11.902
EBIT **	7.718	4.005	6.311	6.534	6.828	6.734	6.940

* Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen

** Ergebnis vor Zinsen und Steuern

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH (WVR)

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

	Seite
» Übersicht	30
» Erfolgsplan	31
» Umsatzerlöse, Absatzmengen	32
» Materialaufwand	33
» sonstige betriebliche Aufwendungen	33
» Finanzergebnis	33
» Investitionsplan	34
» Finanzplan	35
» Kennzahlen	35

Geschäftsentwicklung

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

Ist, Hochrechnung, Wirtschafts- und Mittelfristplanung

Ist 2023	755 T€
HR Q3 2024	757 T€
Plan 2025	757 T€
Plan 2026	757 T€
Plan 2027	757 T€
Plan 2028	757 T€
Plan 2029	757 T€

Die Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH (WVR) ist für die Wasserversorgung in der Stadt Rüsselsheim zuständig.

Für die kommenden Jahre rechnet die Gesellschaft mit einer konstanten Geschäftsentwicklung. Fokus ihrer Investitionstätigkeit wird die Erschließung des Neubaugebietes „Eselswiese“ sein. Hierfür sind in den Jahren 2025-2029 Investitionen von insgesamt rund 5 Mio. € geplant. Zur Aufrechterhaltung der Versorgungssicherheit und -zuverlässigkeit werden Instandhaltungs- und Erneuerungsarbeiten im üblichen Rahmen von rund 3 Mio. € pro Jahr erwartet.

In der vorliegenden Planung wurden Wasserpreisanpassungen berücksichtigt. Die Preise für die Wasserlieferungen müssen aufgrund des hohen Investitionsniveaus, steigender Bezugs-, Personal- und Wartungsaufwendungen angehoben werden. Preissteigerungen können zu weiteren, sparsamen Verbrauchsverhalten der Kunden führen und dadurch den Rohertrag reduzieren. Signifikante Ertragseinbußen sind jedoch nicht zu erwarten.

Die Ergebnisse der WVR liegen jährlich auf gleichem Niveau, was an dem Berechnungsverfahren der Konzessionsabgabe begründet liegt.

Wirtschaftsplan 2025

Mittelfristplanung 2026-2029

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	8.392	9.473	9.965	10.278	10.665	10.974	11.214
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	25	12	15	15	15	15	15
Gesamtleistung	8.416	9.485	9.980	10.292	10.680	10.989	11.228
4. Materialaufwand	3.673	4.189	4.360	4.391	4.469	4.537	4.624
5. Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0
6. Abschreibungen	1.227	1.301	1.329	1.451	1.588	1.727	1.834
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.538	2.816	3.009	3.034	3.062	3.120	3.141
Gesamtkosten	7.438	8.306	8.698	8.877	9.119	9.385	9.599
8. Finanzergebnis	-223	-421	-526	-659	-804	-847	-872
Ergebnis d. Geschäftstätigkeit	755	757	757	757	757	757	757
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
10. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	755	757	757	757	757	757	757

Umsatzerlöse

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Wasser	7.488	9.148	9.630	9.943	10.330	10.639	10.879
Übrige Umsatzerlöse	904	325	335	335	335	335	335
Gesamt	8.392	9.473	9.965	10.278	10.665	10.974	11.214

Bei den Umsatzerlösen wurde eine Preissteigerung nicht nur im kommenden Jahr sondern auch in den Folgejahren berücksichtigt. Steigende Bezugs-, Personal- und Wartungsaufwendungen sowie die hohen Investitionsvolumina machen eine Preisanpassung zur Erhaltung der Ertragslage und Erwirtschaftung der Konzessionsabgabe erforderlich. Bei der Kalkulation wurde mit einem durchschnittlichen Wasserverlust von 4% auf die Bezugsmengen gerechnet.

Absatzmengen

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Tsd. m³	Tsd. m³	Tsd. m³	Tsd. m³	Tsd. m³	Tsd. m³	Tsd. m³
Wasserabsatz	3.342	3.282	3.364	3.359	3.365	3.364	3.455
Veränderung in %		-2%	2%	0%	0%	0%	3%

Absatzzuwächse aus Neuanschlüssen werden wahrscheinlich durch weiter sparendes Verbrauchsverhalten der Kunden kompensiert. Mit Absatzsteigerungen durch das Neubaugebiet Eselswiese ist grundsätzlich ab dem Jahr 2029 zu rechnen. Die WVR ist allerdings von der Stadtplanung abhängig. Es gab bereits mehrfach Verschiebungen des Baubeginns.

Der vergleichsweise geringe Absatz im Jahr 2024 errechnet sich aus dem geringeren Wasserbezug. Dieser ergibt sich wahrscheinlich aufgrund eines geringeren Wasserbedarfs durch die vielen Niederschläge in der Bewässerungszeit.

Materialaufwand

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.939	3.433	3.383	3.414	3.467	3.535	3.622
davon:							
Wasserbezug: Stadtwerke Mainz AG	1.675	2.003	1.888	1.904	1.936	1.974	2.024
Wasserbezug: Hessenwasser GmbH & Co. KG	1.231	1.391	1.438	1.452	1.474	1.504	1.541
Aufwendungen für bezogene Leistungen	734	756	977	977	1.002	1.002	1.002
Gesamt	3.673	4.189	4.360	4.391	4.469	4.537	4.624

Die größte Position im Materialaufwand ist der Wasserbezug mit einem Anteil von durchschnittlich 80%. Die Aufwendungen für bezogene Fremdleistungen betreffen hauptsächlich Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen. Der Planansatz beruht auf durchschnittlichen Erfahrungswerten der Vorjahre.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Konzessionsabgabe	863	817	849	858	866	875	884
Personalumlagen	1.021	1.392	1.506	1.509	1.532	1.563	1.593
Sachkostenumlagen	493	483	546	562	558	576	556
Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss*	29	32	15	15	16	16	17
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	132	92	93	90	90	90	90
Gesamt	2.538	2.816	3.009	3.034	3.062	3.120	3.141

*Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss: Rechts- und Beratungskosten, technische und wirtschaftliche Gutachten

Da die WVR kein eigenes Personal angestellt hat, werden Personalaufwendungen über die Konzernumlagen an die Gesellschaft verrechnet. Des Weiteren werden Sachkosten über die Konzernumlage weitergegeben.

Finanzergebnis

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

	IST 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	223	421	526	659	804	847	872
Finanzergebnis	-223	-421	-526	-659	-804	-847	-872

Die Zinsaufwendungen enthalten Zinsumlagen von der Muttergesellschaft SWR.

Investitionsplan

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Rohrnetz und Hausanschlüsse	3.038	3.532	3.638	3.781	3.751
davon Rohrnetz	1.969	2.313	2.411	2.224	2.395
davon Hausanschlüsse	1.069	1.219	1.227	1.557	1.356
Messeinrichtungen	239	280	183	143	120
Betriebs- und Geschäftsentwicklung	76	81	81	61	31
Gesamt	3.353	3.893	3.902	3.985	3.902
Erschließung Projekt Eselswiese	999	1.322	1.380	1.091	295
Projekt Quartier am Ostpark	120	280	0	0	0
Gesamt	4.472	5.495	5.282	5.076	4.197

Die Investitionsmaßnahmen betreffen im Wesentlichen die Modernisierung der Rohrnetze und Erneuerungen der Hausanschlüsse. Hinzukommen die turnusmäßigen Wechsel der Messeinrichtungen (Wasseruhren) sowie erforderliche Betriebs- und Geschäftsausstattung (insb. Werkzeuge, Schutzkleidung u.ä.).

Größtes und zugleich am längsten andauerndes Einzelprojekt ist die Erschließung des Neubaugebietes Eselswiese.

Finanzplan

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

	Ist 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.227	1.301	1.329	1.451	1.588	1.727	1.834
Gelder durch Muttergesellschaft SWR ("Kredite")	1.277	372	3.143	4.043	3.694	3.349	2.363
Summe Mittelherkunft	2.504	1.673	4.472	5.495	5.282	5.076	4.197
- Investitionen WVR Bestand	2.504	1.673	3.353	3.893	3.902	3.985	3.902
- Investitionen Großprojekte WVR	0	0	1.119	1.602	1.380	1.091	295
Investitionen	2.504	1.673	4.472	5.495	5.282	5.076	4.197
Sonstiges, z.B. Tilgungen	0	0	0	0	0	0	0
Summe Mittelverwendung	2.504	1.673	4.472	5.495	5.282	5.076	4.197

Kennzahlen

Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH

	Ist 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Umsatzerlöse	8.392	9.473	9.965	10.278	10.665	10.974	11.214
Jahresergebnis	755	757	757	757	757	757	757
EBITDA *	2.205	2.479	2.611	2.867	3.148	3.331	3.463
EBIT **	978	1.178	1.282	1.416	1.560	1.604	1.629

* Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen

** Ergebnis vor Zinsen und Steuern

Energieservice Rhein-Main GmbH (ESRM)

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

	Seite
» Übersicht	37
» Erfolgsplan	38
» Umsatzerlöse	39
» Materialaufwand	39
» sonstige betriebliche Aufwendungen	40
» Finanzergebnis	40
» Investitionsplan	41
» Finanzplan	42
» Kennzahlen	42

Geschäftsentwicklung

Energieservice Rhein-Main GmbH

Ist, Hochrechnung, Wirtschafts- und Mittelfristplanung

Ist 2023	-23 T€
HR Q3 2024	16 T€
Plan 2025	70 T€
Plan 2026	61 T€
Plan 2027	67 T€
Plan 2028	159 T€
Plan 2029	244 T€

Die Energieservice Rhein-Main GmbH (ESRM) bietet Wärmelösungen für Einzelkunden (Energiecontracting) sowie zentrale Wärmeversorgung von Gebäuden (Nah- bzw. Fernwärme) an. Daneben führt sie Energieberatungen und Energieaudits für Privat- und Gewerbekunden durch, betreibt Objektbeleuchtungen und Straßenbeleuchtung.

Der in Deutschland gesetzte Fokus auf regenerative Energie- bzw. Wärmeerzeugung bietet der ESRM unverändert die Chance auf langfristiges Wachstum. Der Markt bzw. die Nachfrage zeigen sich noch zurückhaltend. Dies ist u.a. auf die allgemeine konjunkturelle Entwicklung in Deutschland mit einhergehendem zurückhaltenden Investitionsverhalten als auch auf Unsicherheiten aufgrund der anfänglich unklaren bzw. viel debattierten gesetzlichen Neuregelungen (Bsp. Gesetz für Erneuerbares Heizen bzw. Gebäudeenergiegesetz) zurückzuführen.

Die ESRM hat im vorliegenden Plan Investitionen zur Dekarbonisierung für Bestandsanlagen berücksichtigt. Darüber hinaus wurde ein geringer (konservativer) Nachfragezuwachs nach individuellen und zentralen dekarbonisierten Wärmelösungen abgebildet. Das Geschäftsfeld der E-Mobilität wird weiterhin als wachsendes Geschäftsfeld mit einer guten Ertragslage gesehen. Die Wachstumsprognosen wurden allerdings gegenüber der letztjährigen Planung aufgrund der bisherigen Entwicklung und Markteinschätzungen etwas abgesenkt.

Die Ergebnisse der Gesellschaft entwickeln sich langsam ansteigend. Hintergrund für das noch grundsätzlich sehr geringe Ergebnisniveau sind zum einen deutlich gestiegene Sach- und Personalaufwendungen und zum anderen die „typischen“ Effekte von Anfangsinvestitionen. Beim Aufbau neuer Versorgungslösungen können Umsätze oft erst etwas zeitlich nachgelagert vereinnahmt werden, wodurch das Ergebnis zunächst belastet wird. Durch mehrjährige Vertragsmodelle werden die anfänglichen Ergebniseffekte im Laufe der Lieferbeziehung mit den Kunden wieder aufgeholt.

Wirtschaftsplan 2025

Mittelfristplanung 2026-2029

Energieservice Rhein-Main GmbH

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Ist 2023 T€	Q3/HR 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
1. Umsatzerlöse	5.171	4.568	4.589	4.745	4.839	5.080	5.284
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	16	0	5	5	5	5	5
Gesamtleistung	5.187	4.568	4.594	4.750	4.844	5.085	5.289
4. Materialaufwand	3.184	2.516	2.115	2.133	2.138	2.187	2.242
5. Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0
6. Abschreibungen	234	231	290	359	423	456	469
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.766	1.795	2.058	2.121	2.124	2.185	2.232
Gesamtkosten	5.184	4.542	4.464	4.613	4.684	4.828	4.944
8. Finanzergebnis	-26	-10	-61	-76	-93	-98	-101
Ergebnis d. gewönl. Geschäftstätigkeit	-23	16	70	61	67	159	244
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
10. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	-23	16	70	61	67	159	244

Das negative Ergebnis im Jahr 2023 war insbesondere auf zwei Sondereffekte zurückzuführen: Zum einen auf Strombezugskosten der Straßenbeleuchtung für das Vorjahr und zum anderen auf gestiegene Energiebezugskosten aufgrund der vorangegangenen Energiekrise bei deutlichem Preisverfall. Im Jahr 2022 war dieser Effekt umgekehrt.

Umsatzerlöse

Energieservice Rhein-Main GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Energiedienstleistungen und Wärmeversorgu	2.949	2.730	2.719	2.824	2.864	3.051	3.198
Straßenbeleuchtung	1.840	1.493	1.401	1.428	1.457	1.485	1.515
E-Mobilität	337	344	470	493	518	544	571
Übrige Umsatzerlöse	45	1	0	0	0	0	0
Gesamt	5.171	4.568	4.589	4.745	4.839	5.080	5.284

Bei den Umsatzerlösen der Energiedienstleistungen und Wärmeversorgung als auch bei der E-Mobilität wird in den nächsten fünf Jahren nachfragebedingt mit einem leichten Anstieg gerechnet. Abhängig von der kommunalen Wärmeplanung kann es hier zu deutlichen Veränderungen kommen.

Der Anstieg der Umsatzerlöse bei der Straßenbeleuchtung ergibt sich hauptsächlich aus strombedingten Preissteigerungen.

Materialaufwand

Energieservice Rhein-Main GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene	2.834	2.102	1.783	1.839	1.835	1.882	1.929
davon:							
für Straßenbeleuchtung	1.197	792	571	672	716	763	811
für Energiedienstleistungen	1.637	1.311	1.212	1.167	1.119	1.119	1.117
Aufwendungen für bezogene Leistungen	350	413	332	295	303	305	314
Gesamtleistung	3.184	2.516	2.115	2.133	2.138	2.187	2.242

Hauptbestandteil des Materialaufwandes sind Strom- und Energiebezugskosten für die Straßenbeleuchtung und Energiedienstleistungen. In den Aufwendungen für bezogene Leistungen sind hauptsächlich Wartungskosten enthalten.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Energieservice Rhein-Main GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Personalnebenkosten*	6	4	7	6	6	6	6
Personalumlagen	1.169	1.373	1.515	1.533	1.521	1.551	1.582
Sachkostenumlagen	315	214	306	324	311	316	300
Wartung und Instandhaltung	212	154	144	171	197	223	253
Mieten, Pachten, Leasing	0	0	0	0	0	0	0
Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss**	16	9	22	20	22	20	22
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	49	40	65	66	66	69	69
Gesamt	1.766	1.795	2.058	2.121	2.124	2.185	2.232

* Personalnebenkosten: Fortbildungs- und Seminaraufwendungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung

**Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss: Rechts- und Beratungskosten, technische und wirtschaftliche Gutachten

Da die ESRM kein eigenes Personal angestellt hat, werden Personalaufwendungen über die Konzernumlagen an die Gesellschaft verrechnet. Des Weiteren werden Sachkosten über die Konzernumlage weitergegeben.

Finanzergebnis

Energieservice Rhein-Main GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26	10	61	76	93	98	101
Finanzergebnis	-26	-10	-61	-76	-93	-98	-101

Die Zinsaufwendungen enthalten Zinsumlagen von der Muttergesellschaft SWR.

Investitionsplan

Energieservice Rhein-Main GmbH

	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Neubau/Erneuerung Heizungs-/Contractinganlagen	200	500	500	500	300
Allgemeine Modernisierungsmaßnahmen	10	10	10	10	10
Neuerschließung von Geschäftsfeldern (Kälte etc)	8	8	8	8	8
Unvorhergesehenes	5	5	5	5	5
Energiecontrolling	10	10	10	10	10
Werkzeug und Messgeräte	3	3	3	3	3
Erweiterung Fernwerkstationen EDL	8	8	8	8	8
Umbau Fernwerkstationen EDL VPN	7	7	7	7	7
Heizzentrale Stadtwerke	0	210	0	0	0
Bahnhof	60	0	0	0	0
Alex-von-Humboldt-Schule	290	190	0	0	0
Bien-Zenker Bauschheim	0	150	0	0	0
PV-Contracting	50	50	50	50	50
Max Beckmann weg	0	90	0	0	0
Festung Rüsselsheim	0	0	50	0	0
Caritas/Heizanlage	0	0	100	0	0
Opel-Villen / Heizanlage	0	0	100	0	0
Gesamt	649	1.239	849	599	399

Schwerpunkt der Investitionen sind der Aufbau als auch die Erneuerung von Heizungs- bzw. Contractinganlagen. In den Jahren 2025 bis 2026 fallen in die Position außerdem Erschließungskosten für die Wärmeversorgung am Ostpark.

In den Jahren 2025-2026 ist der Anschluss der gewobau-Liegenschaften an die Heizzentrale der Alexander-von-Humboldt-Schule vorgesehen. Für das Jahr 2026 ist die Erneuerung der Heizzentrale der Stadtwerke geplant - die Umsetzung ist allerdings abhängig von der Standortfrage. Bei den Wärmeversorgungen für die Festung Rüsselsheim, Caritas und Opelvillen sind ab dem Jahr 2027 Investitionen zur Dekarbonisierung der Wärmeerzeugung geplant.

Im vorliegenden Plan wurde die Erschließung des Neubaugebietes Eselswiese mit Fernwärme nicht mehr berücksichtigt. Dieses Investitionsvorhaben ist nicht valide genug planbar und soll den Investitionsplan nicht unnötig vergrößern. Sobald es konkrete Anhaltspunkte für die Wärmeplanung für die Eselswiese gibt, werden diese zur Beschlussfassung dem Aufsichtsrat vorgelegt.

Finanzplan

Energieservice Rhein-Main GmbH

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	234	231	290	359	423	456	469
Gelder durch Muttergesellschaft SWR ("Kredite")	0	0	359	880	427	144	0
Summe Mittelherkunft	234	231	649	1.239	849	599	469
Investitionen	165	67	649	1.239	849	599	399
Sonstiges, z.B. Tilgungen	69	164	0	0	0	0	70
Summe Mittelverwendung	234	231	649	1.239	849	599	469

Kennzahlen

Energieservice Rhein-Main GmbH

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	5.171	4.568	4.589	4.745	4.839	5.080	5.284
Jahresergebnis	-23	16	70	61	67	159	244
EBITDA *	236	257	421	496	583	713	815
EBIT **	3	26	131	137	160	257	345

*Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen

** Ergebnis vor Zinsen und Steuern

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH (KSR)

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

	Seite
» Übersicht	44
» Erfolgsplan	45
» Umsatzerlöse	46
» Materialaufwand	46
» Personalaufwand, Stellenplan	47
» sonstige betriebliche Aufwendungen	48
» Investitionsplan	48
» Finanzplan	49
» Kennzahlen	49

Geschäftsentwicklung

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

Ist, Hochrechnung, Wirtschafts- und Mittelfristplanung

Ist 2023	27 T€
HR Q3 2024	24 T€
Plan 2025	24 T€
Plan 2026	24 T€
Plan 2027	25 T€
Plan 2028	25 T€
Plan 2029	25 T€

Haupttätigkeit der Kommunalservice Rüsselsheim GmbH (KSR) ist die Durchführung des Fahrbetriebes im Linienbusverkehr (Erbringung von Beförderungsleistungen). Das Geschäftsmodell ist überwiegend unabhängig von der konjunkturellen Entwicklung Deutschlands. Die Betrauungsvereinbarung zwischen der Stadt und der SWR und die Vereinbarung für die Durchführung von Beförderungsleistungen zwischen der SWR und der KSR sichern die Ertragslage der Gesellschaft. Für das kommende Geschäftsjahr sind grundsätzlich keine Änderungen bei der Erbringung der Beförderungsleistung vorgesehen.

Gegebenenfalls könnte der Unternehmensgegenstand der KSR erweitert werden, falls im Jahr 2025 der Verkehrsbetrieb aus der Muttergesellschaft SWR auf die KSR übertragen wird. Diese Übertragungsabsicht ergibt sich aus den Vorbereitungen zur Wiedererlangung bzw. zur Verlängerung der Betrauung des Verkehrsbetriebes ab dem Jahr 2026. Mit der Betrauung wird die Geschäftsgrundlage der KSR bzw. des Verkehrsbetriebes für die nächsten 10 Jahre langfristig gesichert.

Da sich das Vorhaben der Übertragung des Teilbereichs Verkehr noch in der Ausgestaltung befindet und wesentliche Entscheidungen erst im Jahr 2025 getroffen werden können, wird die Ergebnisentwicklung der KSR im vorliegenden Plan gemäß dem bisherigen Geschäftsumfang abgebildet. Die beabsichtigte Ausgliederung hat auf das Konzernergebnis keine Auswirkung.

Für die kommenden Jahre kann wie bisher mit einem leicht positiven Ergebnis gerechnet werden. Die Beförderungsleistung wird entsprechend dem Personaleinsatz an die SWR verrechnet. Somit hat die Entwicklung des Personalaufwands einen maßgeblichen Einfluss auf die Höhe der Umsatzerlöse. Die Personalaufwendungen steigen in den kommenden Jahren überwiegend tarifbedingt.

Ab dem Jahr 2026 sollen jährlich zwei batteriebetriebene Busse angeschafft werden. Mit der Auslieferung der ersten beiden Batteriebusse wird Ende 2026 gerechnet. Die Finanzierung der Busse ist abhängig von der Einnahme von Fördermitteln bzw. der Fördermittelrichtlinien. Bisher wurden neu angeschaffte Busse über Leasing finanziert und erschienen nicht im Investitions- und Finanzplan. Sollten Fördermitteln eingenommen werden können, ist die Finanzierung in der Regel nicht mehr über Leasing möglich. Dies wurde vorsorglich im vorliegenden Plan berücksichtigt. Die Finanzierung der Busse soll zunächst über Fremdmittel (Bankdarlehen) erfolgen.

Wirtschaftsplan 2025

Mittelfristplanung 2026-2029

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	2.758	3.140	3.261	3.334	3.444	3.540	3.726
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	30	0	0	5	0	10	0
Gesamtleistung	2.788	3.140	3.261	3.339	3.444	3.550	3.726
4. Materialaufwand	102	76	76	61	61	41	41
5. Personalaufwand	2.569	2.957	3.074	3.140	3.203	3.267	3.332
6. Abschreibungen	28	24	29	52	95	158	268
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	61	59	58	62	61	60	60
Gesamtkosten	2.760	3.115	3.237	3.315	3.419	3.525	3.700
8. Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis d. gewöhl. Geschäftstätigkeit	27	24	24	24	25	25	25
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
10. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	27	24	24	24	25	25	25

Umsatzerlöse

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Verwaltung	211	205	194	198	202	206	210
Werkstatt	73	93	135	137	140	143	146
Fahrbetrieb	2.475	2.842	2.933	2.999	3.102	3.191	3.370
Gesamt	2.758	3.140	3.261	3.334	3.444	3.540	3.726

Der Umsatzerlös wird zu fast 90% aus der Beförderungsleistung für den Verkehrsbetrieb der SWR generiert. Die anderen Umsatzpositionen betreffen Werkstattleistungen für den Verkehrsbetrieb und allgemeine Verwaltungstätigkeiten für den Konzern.

Materialaufwand

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	40	46	46	31	31	11	11
Aufwendungen für bezogene Leistungen	62	30	30	30	30	30	30
Gesamt	102	76	76	61	61	41	41

Im Materialaufwand sind die Kraftstoffkosten und Wartungsaufwendungen für die Busse enthalten.

Personalaufwand

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Löhne und Gehälter	2.054	2.407	2.502	2.556	2.607	2.659	2.712
Soziale Abgaben und Altersvorsorgung	515	550	572	584	596	608	620
Gesamt	2.569	2.957	3.074	3.140	3.203	3.267	3.332

Den Personalaufwendungen wurden Lohn- und Gehaltssteigerungen von durchschnittlich 3% im Jahr 2025 und 2% ab dem Jahr 2026 unterstellt.

Stellenplan

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Stellenanzahl	54*	55	56	56	56	56	56

*) im Jahr 2023 wurde die Stellenzahl mit der Anzahl der im Durchschnitt des Geschäftsjahres beschäftigten Personen ersetzt.

Bezüglich der organisatorischen Aufteilung wird auf den Gesamtstellenplan des Unternehmens verwiesen (siehe weiter vorn im Konzernbericht).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Personalnebenkosten*	4	3	3	3	3	3	3
Konzernumlage (Personal- und Sachkosten)	47	43	45	49	48	47	47
Gebühren, Mitglieds- und Verbandsbeiträge	4	4	4	4	4	4	4
Rechtskosten, Gutachter**	2	1	1	1	1	1	1
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	4	8	5	5	5	5	5
Gesamt	61	59	58	62	61	60	60

* Personalnebenkosten: Fortbildungs- und Seminaraufwendungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung

**Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss: Rechts- und Beratungskosten, technische und wirtschaftliche Gutachten

Die größte Position der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Konzernumlagen in Form von Sach- und Personalkosten von der SWR (Holding).

Investitionsplan

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€
Kauf Batteriebusse	0	570	0	750	570
Gesamt	0	570	0	750	570

Die Investitionen betreffen jeweils den Kauf von Batteriebussen; davon im Jahr 2026 und 2029 Solobusse und im Jahr 2028 einen Gelenkbus. Die im Jahr 2027 anzuschaffenden Batteriebusse sind bei der SWR eingeplant.

Finanzplan

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

	Ist 2023	Q3/HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	28	24	29	52	95	158	268
Gelder durch Muttergesellschaft SWR ("Kredite")	0	0	0	518	0	593	303
Summe Mittelherkunft	28	24	29	570	95	750	570
Investitionen	0	0	0	570	0	750	570
Tilgungen	28	24	29	0	95	0	0
Summe Mittelverwendung	28	24	29	570	95	750	570

Kennzahlen

Kommunalservice Rüsselsheim GmbH

	Ist 2023	Q3/HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.758	3.140	3.261	3.334	3.444	3.540	3.726
Jahresergebnis	27	24	24	24	25	25	25
EBITDA *	55	48	54	77	120	182	293
EBIT **	28	24	24	24	25	25	25

* Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen

** Ergebnis vor Zinsen und Steuern

Glasfaser SWR GmbH (GfSWR)

Wirtschaftsplan 2025 Mittelfristplanung 2026-2029

	Seite
» Übersicht	51
» Erfolgsplan	52
» Umsatzerlöse	53
» Materialaufwand	53
» sonstige betriebliche Aufwendungen	54
» Finanzergebnis	54
» Investitionsplan	55
» Finanzplan	56
» Kennzahlen	56

Geschäftsentwicklung

Glasfaser SWR GmbH

Ist, Hochrechnung, Wirtschafts- und Mittelfristplanung

Ist 2023	-348 T€
HR Q3 2024	-854 T€
Plan 2025	-1.159 T€
Plan 2026	-1.131 T€
Plan 2027	-1.138 T€
Plan 2027	-1.143 T€
Plan 2028	-1.137 T€

Die Glasfaser SWR GmbH (GfSWR) ist im Geschäftsfeld Telekommunikation und dazugehöriger Dienstleistungen tätig. Die Vertriebsmaßnahmen wurden im laufenden Geschäftsjahr 2024 deutlich verstärkt und wirken sich bereits positiv aus. Die Umsätze für Internet und Telefonie entwickeln sich durch Neukundengewinne leicht steigend.

Der bislang ertragsreiche Geschäftszweig des TV-Sammelinkassos ist durch Änderungen im Telekommunikationsgesetz seit Mitte 2024 weggebrochen und wirkt sich im Jahr 2024 anteilig und ab dem Jahr 2025 vollständig im Ergebnis aus. Gemeinsam mit einem Kooperationspartner hat die GfSWR den betroffenen Kunden Lösungen angeboten, um sie zu halten bzw. anderweitig zu versorgen. Dennoch kann der Ergebniseinbruch nicht aufgefangen werden.

Mit dem bisherigen Geschäftsmodell der GfSWR dauert es sehr lange, um das Ergebnis der Gesellschaft in die Gewinnzone zu überführen. Durch den zuvor genannten Wegfall der Erträge aus dem TV-Sammelinkasso wird dieses Ziel zudem erschwert und verschiebt sich um weitere Jahre nach hinten. Die GfSWR arbeitet bereits seit einigen Jahren an einer Lösungsfindung. Nachdem im Jahr 2023 die Zusammenarbeit mit einem potenziellen Kooperationspartner nicht abgeschlossen werden konnte, wurde die Suche im Jahr 2024 fortgesetzt.

Ende März 2024 gab die GfSWR den Aufbau der Partnerschaft mit der DGN (Deutsche GigaNetz GmbH) für den flächendeckenden Glasfaserausbau in Rüsselsheim bekannt. Ziel der Partnerschaft ist es, die restlichen rund 20.000 Haushalte in Rüsselsheim mit Glasfaser zu versorgen und der DGN den Zugang zum Glasfasernetz der GfSWR zu ermöglichen. Der zukünftige Glasfaserausbau zur Erreichung der Flächendeckung in Rüsselsheim würde durch die DGN finanziert und realisiert.

Da sich die Rahmenbedingungen für die Partnerschaft noch in Abstimmung befinden, wurde der vorliegende Plan nach dem bisherigen Geschäftsmodell erstellt. Die Planung basiert somit unverändert auf einem selektiven Ausbau. Bereits erschlossene Gebiete sollen weiter verdichtet werden, um weitere Kunden aufzunehmen. Darüber hinaus sind weitere Akquise Aktionen geplant. Sollte die Kooperation erfolgreich zum Abschluss kommen, wird der Wirtschaftsplan auf die neuen Gegebenheiten angepasst.

Wirtschaftsplan 2025

Mittelfristplanung 2026-2029

Glasfaser SWR GmbH

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	2.350	1.785	1.403	1.468	1.481	1.490	1.507
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	10	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	2.360	1.785	1.403	1.468	1.481	1.490	1.507
4. Materialaufwand	508	450	475	481	493	504	515
5. Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0
6. Abschreibungen	541	474	506	502	504	514	504
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.605	1.666	1.535	1.574	1.584	1.581	1.596
Gesamtkosten	2.654	2.590	2.516	2.556	2.580	2.599	2.614
8. Finanzergebnis	-54	-50	-46	-42	-38	-34	-30
Ergebnis d. gewöhl. Geschäftstätigkeit	-348	-854	-1.159	-1.131	-1.138	-1.143	-1.137
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
10. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	-348	-854	-1.159	-1.131	-1.138	-1.143	-1.137

Für die kommenden Jahre ist mit einem Defizit von rund 1,1 Mio. € zu rechnen. Gegenüber der letztjährigen Mittelfristplanung fällt dieses Defizit teilweise um durchschnittlich 11% geringer aus. Dies ist vor allem durch niedriger geplante Personalaufwendungen begründet.

Umsatzerlöse

Glasfaser SWR GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Privatkunden	2.068	1.518	1.193	1.248	1.259	1.267	1.281
Geschäfts- u. Firmenkunden	282	268	210	220	222	224	226
Gesamt	2.350	1.785	1.403	1.468	1.481	1.490	1.507

Die Umsatzerlöse zeigen aufgrund der gesetzlichen Änderung im TV-Sammelinkasso ab 2024 einen starken Umsatzrückgang, der sich im Jahr 2025 vollständig auswirken wird. Diese Umsatz-entwicklung ist ausschlaggebend für den hohen Eregbnisrückgang der Gesellschaft.

Materialaufwand

Glasfaser SWR GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	32	41	42	42	45	45	45
Aufwendungen für bezogene Leistungen	476	409	433	439	448	459	470
Gesamtleistung	508	450	475	481	493	504	515

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten hauptsächlich Vorleistungen für TV, Internet und Telefonie.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Glasfaser SWR GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Personalnebenkosten*	4	19	29	26	27	27	18
Personalumlagen	927	1.061	1.096	1.115	1.133	1.155	1.178
Sachkostenumlagen	85	75	100	114	107	105	100
Gebühren, Mitglieds- und Verbandsbeiträge	12	7	8	8	8	8	12
Mieten, Pachten, Leasing	342	250	145	150	155	160	165
Marketing, Public Relation	19	3	1	1	1	1	1
Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss**	78	124	55	54	41	29	25
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	138	129	101	105	112	96	97
Gesamt	1.605	1.666	1.535	1.574	1.584	1.581	1.596

* Personalnebenkosten: Fortbildungs- und Seminaraufwendungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung

**Rechtskosten, Gutachter, Jahresabschluss: Rechts- und Beratungskosten, technische und wirtschaftliche Gutachten

Da die GfSWR kein eigenes Personal angestellt hat, werden Personalaufwendungen über die Konzernumlagen an die Gesellschaft verrechnet. Des Weiteren werden Sachkosten über die Konzernumlage weitergegeben. Die Aufwendungen für Mieten, Pachten, Leasing betreffen die Leerrohrpacht von der EVR. In den übrigen Aufwendungen sind hauptsächlich Wartungs-/Instandhaltungskosten sowie IT-Kosten enthalten.

Finanzergebnis

Glasfaser SWR GmbH

	IST	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54	50	46	42	38	34	30
Finanzergebnis	-54	-50	-46	-42	-38	-34	-30

Die Zinsaufwendungen entstehen für von der Muttergesellschaft zur Verfügung gestellte Darlehen.

Investitionsplan

Glasfaser SWR GmbH

	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€	Plan 2029 T€
Passivnetz	75	165	65	65	45
Aktivnetz	260	290	190	190	120
Backbone	0	0	0	0	0
Neubau Stationen	60	150	25	25	25
Neubau Hausanschlüsse	0	0	0	0	0
Aufbau TV-Verteil Netz	15	15	15	15	15
Endkunden Hardware	46	30	30	30	30
Investitionen Allgemein	25	5	5	5	5
Informationstechnologie	134	100	100	100	100
Gesamt	615	755	430	430	340

Die Investitionen dienen im Wesentlichen zur Erneuerung der Netze und Anlagen und zum Teil zur Verdichtung bzw. zum Anschluss neuer Kunden. Da der Ausbau des Glasfasernetzes selektiv erfolgt, werden nur wirtschaftlich lohnende Objekte erschlossen.

Die Erschließung des Neubaugebietes "Eselswiese" mit Glasfaserleitungen erfolgt in der Zeit von 2026-2028. Hinzukommt der Bau einer PoP-Station im Jahr 2026.

Ansonsten konzentrieren sich die Investitionen in den Jahren 2025-2028 im Aktivnetz aufgrund des Ersatzes der Access Komponenten (DSLAM / ONT). Im Jahr 2025 ist die Erweiterung einer PoP-Station erforderlich.

Finanzplan

Glasfaser SWR GmbH

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	508	474	506	502	504	514	504
Gelder durch Muttergesellschaft SWR ("Kredite")	0	30	258	407	84	79	3
Summe Mittelherkunft	508	504	764	909	588	592	506
Investitionen	305	358	615	755	430	430	340
Tilgungen	203	146	150	154	158	162	166
Summe Mittelverwendung	508	504	764	909	588	592	506

Kennzahlen

Glasfaser SWR GmbH

	Ist	Q3/HR	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.350	1.785	1.403	1.468	1.481	1.490	1.507
Jahresergebnis	-348	-854	-1.159	-1.131	-1.138	-1.143	-1.137
EBITDA *	247	-330	-607	-586	-595	-595	-603
EBIT **	-294	-804	-1.113	-1.088	-1.099	-1.109	-1.107

*Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen

** Ergebnis vor Zinsen und Steuern

Bilanz zum 31. Dezember 2023
Stadtwerke Rüsselsheim GmbH, Rüsselsheim

Anlage 1

Seite 1
PASSIVA

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital		500.000,00	500.000,00
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		340.550,00	426.973,00	II. Genussrechtskapital mit Eigenkapital-Charakter		4.861.000,00	4.861.000,00
II. Sachanlagen				III. Kapitalrücklage		19.183.930,48	19.183.930,48
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	10.274.268,23		10.532.315,23	IV. Gewinnrücklagen			
2. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	71.054,00		82.382,00	Andere Gewinnrücklagen		23.126.957,27	19.958.500,82
3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	384.336,00		239.510,00	V. Jahresüberschuss		6.473.926,49	3.168.456,45
4. Technische Anlagen und Maschinen	33.449,00		42.879,00				
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.075.897,79		3.730.172,79	Summe Eigenkapital		54.145.814,24	47.671.887,75
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	153.871,16	14.992.876,18	68.781,34				
III. Finanzanlagen				B. Rückstellungen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	37.382.599,41		37.382.599,41	1. Steuerrückstellungen	387.000,00		0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	7.890.368,84		8.313.045,48	2. sonstige Rückstellungen	1.025.509,04	1.412.509,04	574.521,55
3. Beteiligungen	1.300,00		1.300,00	C. Verbindlichkeiten			
4. Wertpapiere des Anlagevermögens	450.000,00		450.000,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	60.794.356,08		60.701.725,33
5. sonstige Ausleihungen	37.500,00	45.761.768,25	37.500,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	838.243,94		542.220,06
Summe Anlagevermögen		61.095.194,43	61.307.458,25	3. Verbindlichkeiten gegen die Stadt Rüsselsheim	262.668,33		260.315,45
B. Umlaufvermögen				4. sonstige Verbindlichkeiten	1.536.841,75	63.432.110,10	858.738,05
I. Vorräte				D. Rechnungsabgrenzungsposten		484.828,50	549.578,88
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		77.552,58	189.936,40				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	199.603,63		185.283,88				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	47.881.513,76		43.415.079,69				
3. Forderungen an die Stadt Rüsselsheim	1.895.066,76		1.096.649,78				
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	306.461,41		108.202,71				
5. Sonstige Vermögensgegenstände	182.236,15	50.464.881,71	120.779,77				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		7.751.935,19	4.603.757,57				
Summe Umlaufvermögen		58.294.369,48	49.719.689,80				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		85.697,97	131.839,02				
		119.475.261,88	111.158.987,07			119.475.261,88	111.158.987,07

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Stadtwerke Rüsselsheim GmbH, Rüsselsheim

Anlage 2

Seite 1

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	17.331.997,31	14.992.377,44
2. andere aktivierte Eigenleistungen	32.407,94	35.379,82
3. Sonstige betriebliche Erträge	94.977,45	175.821,57
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.996.287,26	2.000.708,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.828.770,85	3.970.731,96
	6.825.058,11	5.971.440,79
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.881.654,65	2.775.045,88
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	762.566,81	745.473,00
- davon für Altersversorgung Euro 210.235,86 (Euro 215.555,28)		
	3.644.221,46	3.520.518,88
6. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.191.673,18	1.054.255,02
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.900.082,87	4.237.479,64
8. Erträge aus Beteiligungen	239.872,53	47.831,64
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	174.375,36	235.721,00
- davon aus verbundenen Unternehmen Euro 0,00 (Euro 235.721,00)		
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	658.759,08	591.542,46
- davon aus verbundenen Unternehmen Euro 648.095,92 (Euro 586.246,93)		
- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 1.001,00 (Euro 453,00)		
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.589.415,66	1.251.127,28
12. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	7.975.284,53	3.581.723,66
13. Aufwendungen aus Verlustübernahmen (Mutter)	362.278,67	481.788,28
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	449.471,22	105.535,84-
15. sonstige Steuern	71.546,54	80.867,09
16. Jahresgewinn	6.473.926,49	3.168.456,45

KONZERNBILANZ

Stadtwerke Rüsselsheim GmbH, Rüsselsheim
zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE	Euro	Vorjahr	PASSIVSEITE	Euro	Vorjahr
		Euro			Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. EIGENKAPITAL		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>1.389.978,00</u>	<u>1.555.890,75</u>	II. Genussrechte mit EK-Charakter	4.861.000,00	4.861.000,00
	1.389.978,00	1.555.890,75	III. Kapitalrücklage	19.163.451,08	19.163.451,08
			IV. Andere Gewinnrücklagen	23.636.864,91	20.468.408,46
			V. Konzernbilanzgewinn	<u>6.473.926,49</u>	<u>3.168.456,45</u>
				54.635.242,48	48.161.315,99
II. Sachanlagen			C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	14.101.238,47	14.344.080,32	1. Steuerrückstellungen	387.000,00	0,00
2. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	66.998.510,62	63.649.122,82	2. sonstige Rückstellungen	<u>4.961.195,11</u>	<u>2.896.602,29</u>
3. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	71.054,00	82.382,00		5.348.195,11	2.896.602,29
4. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nr. 2 und 3 gehören	8.694.892,82	9.043.278,53	D. VERBINDLICHKEITEN		
5. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	435.418,00	318.410,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	60.794.356,08	60.701.725,33
6. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.584.373,79	4.202.040,79	2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	343.645,92	164.325,80
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.308.664,82</u>	<u>2.776.825,16</u>	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.589.107,93	8.587.408,67
	96.194.152,52	94.416.139,62	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	602.760,69	262.599,87
III. Finanzanlagen			5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>5.064.230,35</u>	<u>3.218.412,99</u>
1. Beteiligungen	451.300,00	451.300,00		74.394.100,97	72.934.472,66
2. sonstige Ausleihungen	<u>37.500,00</u>	<u>37.500,00</u>	E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	653.598,26	809.229,69
	488.800,00	488.800,00			
B. UMLAUFVERMÖGEN					
I. Vorräte					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>92.597,27</u>	<u>196.428,38</u>			
	92.597,27	196.428,38			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.701.092,11	18.874.832,59			
2. Forderungen gegen RMV	306.461,41	108.202,71			
3. Forderungen gegen Gesellschafter	2.887.478,93	1.309.908,14			
4. sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.398.762,24</u>	<u>2.312.874,91</u>			
	28.293.794,69	22.605.818,35			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.390.954,05	5.311.945,47			
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	180.860,29	226.598,06			
	<u>135.031.136,82</u>	<u>124.801.620,63</u>		<u>135.031.136,82</u>	<u>124.801.620,63</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse			
a) Umsatzerlöse	107.929.376,35		78.329.303,97
b) abzgl. Stromsteuer	1.686.071,29-		1.531.957,38-
c) abzgl. Energiesteuer	<u>1.318.286,89-</u>		<u>1.243.894,58-</u>
		104.925.018,17	75.553.452,01
2. andere aktivierte Eigenleistungen		201.353,86	289.713,29
3. sonstige betriebliche Erträge		294.861,86	311.766,08
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	61.299.062,77		38.498.529,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.387.067,15</u>		<u>2.420.713,86</u>
		63.686.129,92	40.919.242,90
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	12.652.975,01		12.008.579,47
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>2.911.367,26</u>		<u>2.733.424,95</u>
		15.564.342,27	14.742.004,42
6. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		6.428.247,16	5.996.142,76
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		11.403.622,42	10.157.304,98
8. Erträge aus Beteiligungen		239.872,53	47.831,64
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		20.495,39	4.104,75
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.600.531,43	1.248.278,65
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		449.474,32	105.535,84-
12. Ergebnis nach Steuern		6.549.254,29	3.249.429,90
13. sonstige Steuern		75.327,80	80.973,45
14. Jahresüberschuss		6.473.926,49	3.168.456,45

BILANZ							
Energieversorgung Rüsselsheim GmbH, Rüsselsheim							
zum 31. Dezember 2023							
AKTIVA				PASSIVA			
	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital		25.000,00	25.000,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		875.825,00	994.212,00	II. Kapitalrücklage		9.440.846,20	9.440.846,20
II. Sachanlagen				III. Gewinnvortrag		14.499.883,00	14.499.883,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	652.698,24		673.810,09	IV. Jahresüberschuss		0,00	0,00
2. Verteilungsanlagen	46.186.703,58		44.172.716,38	Summe Eigenkapital		23.965.729,20	23.965.729,20
3. Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.401,00		317.302,00	B. Rückstellungen			
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	887.657,38	48.087.460,20	2.296.374,24	sonstige Rückstellungen		3.578.759,76	1.946.580,23
Summe Anlagevermögen		48.963.285,20	48.454.414,71	C. Verbindlichkeiten			
B. Umlaufvermögen				1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	298.019,58		104.416,28
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.783.434,51		6.566.660,13
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.209.492,68		16.269.269,45	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	36.644.602,76		32.444.258,98
2. Forderungen gegen Stadt Rüsselsheim	272.412,17		213.258,36	4. Verbindlichkeiten gegen Stadt Rüsselsheim	915,26		1.444,65
3. Sonstige Vermögensgegenstände	2.000.957,14	23.482.861,99	2.054.820,68	5. sonstige Verbindlichkeiten	3.188.388,40	44.915.360,51	2.009.887,65
Summe Umlaufvermögen		23.482.861,99	18.537.348,49	D. Rechnungsabgrenzungsposten		19.568,91	23.409,79
C. Rechnungsabgrenzungsposten		33.271,19	70.623,71				
		72.479.418,38	67.062.386,91			72.479.418,38	67.062.386,91

Energieversorgung Rüsselsheim GmbH, Rüsselsheim

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		
a) Umsatzerlöse	89.471.126,28	59.525.101,24
b) abzgl. Stromsteuer	1.686.071,29-	1.531.957,38-
c) abzgl. Energiesteuer	1.318.286,89-	1.243.894,58-
	<u>86.466.768,10</u>	<u>56.749.249,28</u>
2. andere aktivierte Eigenleistungen	168.945,92	254.333,47
3. sonstige betriebliche Erträge	120.042,01	89.740,94
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	57.340.132,83	33.987.298,47
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.002.303,68	1.001.787,29
	<u>58.342.436,51</u>	<u>34.989.085,76</u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	7.678.672,03	7.214.624,60
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.672.592,05	1.531.333,72
	<u>9.351.264,08</u>	<u>8.745.958,32</u>
6. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.207.483,71	2.995.494,48
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	8.137.057,92	8.203.050,05
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.740,14	4.055,55
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	530.553,25	545.355,75
10. Ergebnis nach Steuern	7.196.700,70	1.618.434,88
11. sonstige Steuern	3.784,36	106,36
12. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	7.192.916,34	1.618.328,52
13. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Anlage 1
Blatt 1
PASSIVA

AKTIVA

[illegible]

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Wasserversorgung Rüsselsheim GmbH, Rüsselsheim

Anlage 2

Blatt 1

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	8.391.826,09	7.125.266,57
2. sonstige betriebliche Erträge	24.500,00	11.002,67
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.938.957,83	2.564.596,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	734.185,11	805.015,37
	3.673.142,94	3.369.611,41
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.226.903,40	1.171.596,64
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.537.938,48	1.641.717,97
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	49,20
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	222.897,36	196.701,32
8. Ergebnis nach Steuern	755.443,91	756.691,10
9. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilge- winnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	755.443,91	756.691,10
10. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2023
Energieservice Rhein-Main GmbH, Rüsselsheim

Anlage 1
 Blatt 1
 PASSIVA

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	59.860,00	1.521,00	II. Jahresüberschuss	0,00	0,00
II. Sachanlagen			Summe Eigenkapital	25.000,00	25.000,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.003.783,00	2.950.228,00	B. Rückstellungen		
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	860,00	1.821,00	sonstige Rückstellungen	1.245.924,59	165.970,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	95.273,09	281.559,68	C. Verbindlichkeiten		
	3.099.916,09	3.233.608,68	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	172.310,16	177.634,34
Summe Anlagevermögen	3.159.776,09	3.235.129,68	2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.881.978,96	3.114.012,91
B. Umlaufvermögen			3. sonstige Verbindlichkeiten	15.697,18	64.462,14
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2.069.986,30	3.356.109,39
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	247.703,54	506.343,91	D. Rechnungsabgrenzungsposten	144.500,00	230.600,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	30.346,82	12.418,80			
	278.050,36	518.762,71			
Summe Umlaufvermögen	278.050,36	518.762,71			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	47.584,44	23.787,00			
	3.485.410,89	3.777.679,39		3.485.410,89	3.777.679,39

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Energieservice Rhein-Main GmbH, Rüsselsheim**

Anlage 2

Blatt 1

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	5.171.400,92	4.622.755,31
2. sonstige betriebliche Erträge	15.624,28	12.357,04
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.834.200,86	1.185.676,60
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	350.092,64	307.314,98
	3.184.293,50	1.492.991,58
4. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	233.653,92	205.142,75
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.766.338,43	1.730.064,70
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45,29	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.773,64	24.380,76
8. Ergebnis nach Steuern	-22.989,00	1.182.532,56
9. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	-22.989,00	1.182.532,56
10. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Anlage 1
Blatt 1
PASSIVA

PASSIVA

[illegible]

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Kommunalservice Rüsselsheim GmbH, Rüsselsheim

Anlage 2

Blatt 1

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	2.758.237,78	2.660.421,50
2. sonstige betriebliche Erträge	29.612,15	19.072,86
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	39.674,56	63.781,76
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	62.359,31	50.574,81
	<u>102.033,87</u>	<u>114.356,57</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.092.648,33	2.018.908,99
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	476.208,40	456.618,23
	<u>2.568.856,73</u>	<u>2.475.527,22</u>
5. Abschreibungen	27.818,00	30.844,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	62.039,05	34.454,09
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	178,00	141,00
8. Ergebnis nach Steuern	<u>26.924,28</u>	<u>24.171,48</u>
9. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	26.924,28	24.171,48
10. Jahresüberschuss	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Bilanz zum 31. Dezember 2023
Glasfaser SWR GmbH, Rüsselsheim

Anlage 1

Seite 1

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		250.000,00	250.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		113.743,00	133.184,75	II. Jahresüberschuss		0,00	0,00
II. Sachanlagen				Summe Eigenkapital		250.000,00	250.000,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	170.489,00		187.727,00	B. Rückstellungen			
2. technische Anlagen und Maschinen	2.303.331,00		2.522.972,71	1. sonstige Rückstellungen		17.661,31	27.205,51
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.015,00		17.285,00	C. Verbindlichkeiten			
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	132.601,71	2.630.436,71	118.733,03	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	56.690,56		151.061,77
Summe Anlagevermögen		2.744.179,71	2.979.902,49	2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.964.966,99		3.392.835,28
B. Umlaufvermögen				3. sonstige Verbindlichkeiten	62.106,91	3.083.764,46	20.392,39
I. Vorräte							
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		15.044,69	6.491,98				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	369.800,03		428.365,84				
2. sonstige Vermögensgegenstände	54.021,90	423.821,93	14.297,24				
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		154.072,75	412.089,07				
Summe Umlaufvermögen		592.939,37	861.244,13				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		14.306,69	348,33				
		<u>3.351.425,77</u>	<u>3.841.494,95</u>			<u>3.351.425,77</u>	<u>3.841.494,95</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Glasfaser SWR GmbH, Rüsselsheim**

Anlage 2

Seite 1

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	2.349.620,07	2.012.835,62
2. sonstige betriebliche Erträge	10.105,97	3.771,00
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	31.803,82	36.488,21
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	476.309,46	407.820,76
	508.113,28	444.308,97
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	540.714,95	538.809,87
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.596.049,48	1.457.440,06
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.138,00	57.836,00
7. Ergebnis nach Steuern	339.289,67-	481.788,28-
8. Erträge aus Verlustübernahme	339.289,67	481.788,28
9. Jahresüberschuss	0,00	0,00

**WIRTSCHAFTSPLAN 2025 und
JAHRESABSCHLUSS 2023**

der GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gGmbH

A. Wirtschaftsplan 2025

B. Jahresabschluss 2023

Wirtschaftsplan 2025

GPR gemeinnützige GmbH



➤ *Klinikum*



➤ *Ambulantes Pflegeteam*



➤ *Seniorenresidenz*

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

1. Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan des Jahres 2025	2
2. Erfolgsplan.....	6
2.1 GPR Klinikum	9
2.2 GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“	20
2.3 GPR Ambulantes Pflegeteam.....	25
2.4 Zusammenfassende Betrachtung zum Ergebnis des Erfolgsplanes	28
3. Vermögensplan (Anlage 1).....	29
4. Finanzplan (Anlage 2).....	38
5. Stellenplan	
5.1 Stellenplan nach Berufsgruppen mit Erläuterungen.....	39

Anlage 1: Vermögensplan 2025

Anlage 2: Finanzplan 2024-2028

1. Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan des Jahres 2025

Die GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH stellt nachfolgend gemäß § 16 des Gesellschaftsvertrages den Wirtschaftsplan auf und legt ihn dem Aufsichtsrat zur Beschlussfassung vor.

Der Wirtschaftsplan umfasst im Einzelnen

- den Erfolgsplan,
- den Vermögensplan,
- den fünfjährigen Finanzplan und
- den Stellenplan.

Die dem Wirtschaftsplan zugrundeliegenden Finanzierungssystematiken sind sowohl im Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG), Krankenhausentgeltgesetz (KHEntgG) sowie im Pflegeversicherungsgesetz (PflegeVG) geregelt. Wichtige Grundlagen sind weiterhin das 5. sowie das 11. Sozialgesetzbuch.

Aufgrund gesetzlicher Änderungen ergeben sich für alle Betriebsteile der GPR Gesundheits- und Pflegezentrums Rüsselsheim gemeinnützige GmbH Auswirkungen durch folgende Sachverhalte:

- U2 (Mutterschutzumlage) bei 0,45 %
- Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenzen für die Renten- und Arbeitslosenversicherung von 7.550 € auf 8.050 € (Monatsbrutto) und für die Gesetzliche Krankenversicherung von 5.175 € auf 5.512,50 € (Monatsbrutto) ab dem 01.01.2025
- Rentenversicherungsbeitrag unverändert bei 18,60 %
- Krankenversicherungsbeitrag unverändert bei 14,60 % plus Zusatzbeitrag von durchschnittlich 2,50 %
- Insolvenzgeldumlage geplant unverändert bei 0,06 %
- Arbeitslosenversicherungsbeitrag unverändert bei 2,60 %
- Pflegeversicherungsbeitrag steigt von 3,40 % auf 3,60 % zum 01.01.2025

Auf die Gesamtauswirkungen wird jeweils in den Erläuterungen zu den Teil-Erfolgsplänen näher eingegangen.

Der Erfolgsplan der GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH unterteilt die Erträge und Aufwendungen analog den Anforderungen des Europäischen Beihilferechts („Alumnia-Paket“ und „Altmark-Trans-Rechtsprechung“) in die Kategorien Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) und Dienstleistungen von nicht allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (N-DAWI). Gemäß überarbeitetem Betrauungsakt der Stadt Rüssels-

heim vom 27.09.2014 ist das GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim mit der Gemeinwohlaufgabe des Betriebs von Krankenhäusern sowie Pflegeeinrichtungen und Altenpflegeheimen betraut worden.

Die aktuelle Betrauung ist auf Grund europa-rechtlicher Vorschriften bis 31.12.2034..

Im Wesentlichen ergeben sich hierbei folgende Geschäftsbereiche:

Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (DAWI)

1. Medizinische und (alten-/kranken-)pflegerische Versorgungsleistungen wie:
 - medizinisch zweckmäßige und ausreichende Versorgung und Pflege einschließlich Betreuung, Unterkunft und Verpflegung der voll- und teilstationär behandelten Patienten des Krankenhauses und der Bewohner der (Alten-)Pflegeeinrichtung mit allen dazu gehörenden Einzelleistungen
 - medizinisch zweckmäßige und ausreichende Versorgung und Pflege einschließlich Untersuchung, Behandlung und hauswirtschaftliche Versorgung der ambulant wie häuslich versorgten Patienten des Krankenhauses und der pflegebedürftigen Menschen mit allen dazu gehörenden Einzelleistungen, wie insbesondere die medizinisch indizierte ambulante vor- und nachstationäre Behandlung im Sinne von § 115a des 5. Sozialgesetzbuches (SGB V) und die ambulante spezialfachärztliche Behandlung im Sinne von § 116b SGB V im Bereich onkologischer Erkrankungen
2. Notfalldienste wie:
 - Gewährleistung der ambulanten Notfallversorgung für den Einzugsbereich des Gesamtunternehmens GPR Rüsselsheim
 - Bereitstellung von Notärzten für den Rettungsdienst
3. Unmittelbar mit diesen Haupttätigkeiten verbundene Nebendienstleistungen wie:
 - Betrieb einer Zentralsterilisation, eines Labors, einer Radiologie und einer Apotheke für klinikeigene Zwecke
 - Konsile innerhalb des Krankenhaus- und Pflegebetriebs der Klinik
 - Aus-, Fort- und Weiterbildung in den für den Betrieb der Klinik notwendigen Berufen des öffentlichen Gesundheits- und Sozialwesens
 - Betrieb von Klinikküche und Cafeteria sowie Patientenbefragung und Empfangsservice durch die GPR Service GmbH für Patienten des Krankenhauses, Bewohner der Alten- und Pflegeeinrichtung sowie Bedienstete und Besucher der Klinik
 - Patientenbefragung und Empfangsservice im Rahmen des Krankenhaus- und Pflegebetriebs der Klinik
 - Reinigungsdienst (u. a. Gebäudeinnenreinigung, Bettenaufbereitung, Desinfektion, Außenbewirtschaftung), Wäschereiservice, Gartenpflege, innerklinische Logistik

sowie sonstige kaufmännische und technische Dienst- und Werkstattleistungen für klinikeigene Zwecke (u. a. Müllentsorgung, Instandhaltung, Gerätemanagement, Waren- und Materialverkäufe, EDV)

- Vermietung von Wohnraum an Bewohner der Alten- und Pflegeeinrichtungen (im Rahmen des Betreuten Wohnens mit Wohnberechtigungsschein), an Bedienstete und Besucher der Klinik
- Telefonvermietung für Patienten der Klinik und Bewohner der Alten- und Pflegeeinrichtung
- Parkraumbewirtschaftung für Patienten des Krankenhauses, Bewohner der Alten- und Pflegeeinrichtung, Bedienstete und Besucher der Klinik

Dienstleistungen von nicht allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (N-DAWI)

- Leistungen des Labors, der Radiologie und der Apotheke für klinikfremde Zwecke
- Aus-, Fort- und Weiterbildung in den Bereichen des öffentlichen Gesundheits- und Sozialwesens für klinikfremde Zwecke
- Erstellung von medizinischen Studien und Gutachten (mit Ausnahme von (Grundlagen-) Forschung)
- Ambulante Check-Up-Behandlungen, Präventionskurse (physikalische Therapie) für Bedienstete des Gesamtunternehmens GPR Rüsselsheim (entgeltlich), für Auszubildende während der Praxisphase der Ausbildung im GPR Therapiezentrum PhysioFit (entgeltlich) und für fremde Dritte sowie Erbringung sonstiger ambulanter physikalischer Therapieleistungen (Massagen Bäder, Krankengymnastik, Physiotherapie, Medizinische Trainingstherapie)
- Angebot von kosmetischen Eingriffen und Wellness-Anwendungen
- Durchführung von medizinischen Studien
- Speisenversorgung/Catering für fremde Dritte und das MVZ (u. a. im Rahmen des Mobilen Mahlzeiten-Services)
- Empfangsservice und Servicehotline für fremde Dritte und das GPR MVZ
- Reinigungsdienst (u. a. Gebäudeinnenreinigung, Bettenaufbereitung, Desinfektion, Außenbewirtschaftung), Wäschereiservice, Gartenpflege, innerklinische Logistik sowie sonstige kaufmännische und technische Dienst- und Werkstattleistungen für klinikfremde Zwecke (u. a. Müllentsorgung, Instandhaltung, Gerätemanagement, Waren- und Materialverkäufe, EDV)
- Vermietung von Praxen und Operationsräumen an niedergelassene Ärzte und an das GPR MVZ
- Gestellung von Personal und Sachmitteln an das GPR MVZ
- Vermietung von Räumlichkeiten für die ärztliche Notfallversorgung und den Rettungsdienst des Deutschen Roten Kreuz Rettungsdienstes und an die Notdienstgemeinschaft der niedergelassenen Ärzte

- Vermietung von Wohnraum an fremde Dritte außerhalb der Klinik
- Leistungen im Zusammenhang mit der Parkraumbewirtschaftung für fremde Dritte und das GPR MVZ

Sämtliche erforderlichen Investitionen und die dafür benötigten Deckungsmittel sind im Vermögensplan veranschlagt. Die Investitionskosten der Klinik werden im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten des Landes im Sinne der dualen Finanzierung durch öffentliche Förderung übernommen. Darüber hinaus werden einzelne Maßnahmen vorgesehen, die aus Eigenmitteln realisiert werden sollen.

Aus dem Finanzplan sind die Entwicklungen der Ausgaben und der Einnahmen des Vermögensplanes für die Dauer von fünf Jahren zu ersehen.

Die für die Betriebsführung zu besetzenden Stellen werden in der Stellenübersicht dargestellt.

2.0 Erfolgsplan

Im Erfolgsplan werden alle im Rahmen potenzieller Wahrscheinlichkeiten und Annahmen prognostizierbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2025 nach Kontengruppen zusammengefasst summarisch in TEUR dargestellt.

Neben der Gesamtdarstellung erfolgt eine Differenzierung nach folgenden Geschäftsbereichen:

- 2.1 GPR Klinikum
- 2.2 GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“
- 2.3 GPR Ambulantes Pflegeteam (Rüsselsheim-Mainspitze und Mainz-Oppenheim)

Die Planwerte der GPR Gesundheits- und Pflegezentrums Rüsselsheim gemeinnützige GmbH werden je Kontengruppe zum Vergleich den Ansätzen des Erfolgsplanes für 2024 und den Zahlen der prospektiven Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2023 aus dem letzten Zwischenbericht Quartal III/2024 gegenübergestellt. In der zweiten Darstellung werden die Abweichungen zum Wirtschaftsplan des Vorjahres nominal und prozentual ausgewiesen.

Der Übersicht schließt sich eine Erläuterung der den Planansätzen zugrundeliegenden Sachverhalte an.

2.01 Erfolgsplan mit Jahresvergleich

Kto. Nr.	Bezeichnung	Klinikum	Senioren- residenz "Haus am Ostpark"	Ambulantes Pflegeteam	WIPLA 2025	WIPLA 2024	Ergebnis- prognose 2023
60-62	Löhne und Gehälter	100.182	8.733	2.129	111.045	103.594	95.730
63	Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützungen	6	5		11	154	51
64	Sonstige Personalaufwendungen	167	3	8	178	104	140
Personalaufwendungen gesamt		100.355	8.741	2.137	111.233	103.852	95.921
65	Lebensmittel	1.011	629		1.640	1.607	1.521
66	Medizinischer Bedarf	31.801	113	11	31.925	27.358	26.306
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	2.199	457		2.656	3.120	3.786
68	Wirtschaftsbedarf	8.329	1.208	64	9.601	8.802	8.457
69	Verwaltungsbedarf	3.887	167	80	4.134	3.642	3.775
70	Zentrale Verwaltungskosten		219	60	279	315	295
72	Instandhaltungen	3.728	598	34	4.360	3.794	4.000
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	2.262	172	45	2.479	2.237	2.158
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	473	57	2	532	571	328
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.981	286	57	6.324	6.017	6.268
Sachaufwendungen gesamt		59.670	3.906	353	63.929	57.462	56.893
75	Auflösung von Ausgleichsposten und Zuführungen der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten	6.984			6.984	7.233	6.984
76	Abschreibungen	10.094	732	47	10.873	12.275	9.203
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlagevermögen nach § 9.2.1 KHG / Leasing	360			360	482	354
79	Übrige Aufwendungen	1			1	1	270
Sonstige Aufwendungen gesamt		17.439	732	47	18.218	19.991	16.811
Aufwendungen insgesamt		177.464	13.379	2.537	193.380	181.305	169.625
40	Erlöse aus Krankenhausleistungen	135.193			135.193	123.288	110.954
41	Erlöse aus Wahlleistungen	618			618	575	589
42	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	17.019			17.019	13.573	13.739
43	Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	1.125			1.125	1.367	1.231
Stationäre und ambulante Erlöse		153.955			153.955	138.802	126.514
40	Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen			2.368	2.368	2.309	2.055
40	Erträge aus stationären Pflegeleistungen		12.162		12.162	11.457	10.232
41	Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege		457		457	445	479
Stationäre und ambulante Erlöse			12.619	2.368	14.987	14.211	12.766
44	Rückvergütungen, Vergütungen, Wohnbauten	1.185	375		1.560	1.481	1.492
45	Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	4.811	90	68	4.969	4.277	4.824
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	6.939			6.939	6.191	6.098
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentl. Hand sowie Zuwendungen Dritter	2.045	275	41	2.361	4.368	5.886
48	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung						
49	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Verbindlichkeiten nach dem KHG	6.988	130		7.118	9.643	7.971
50	Erträge aus Beteiligung an verbundenen Unt.	65			65	65	65
51	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19	10	1	30	33	44
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
54	Erträge aus der Auflösungen von Rückstellungen		102	43	145		57
55	Bestandsveränderung und andere aktivierte Eigenleistungen	38			38	75	108
56	Erträge aus Verlustübernahme						
57	Sonstige ordentliche Erträge	1.719	58	16	1.793	1.601	2.014
59	Übrige Erträge	181			181	190	810
Sonstige Erträge		23.989	1.040	169	25.198	27.923	29.368
Erträge insgesamt		177.944	13.659	2.537	194.140	180.936	168.648
Betriebsergebnis		479	280		759	-369	-978
EBITDA		1.955	929	48	2.932		

2.02 Erfolgsplan mit Abweichungen zum Vorjahr

Kto. Nr.	Bezeichnung	DAWI WIPLA 2025	N-DAWI WIPLA 2025	Gesamt WIPLA 2025	Gesamt WIPLA 2024	Abweichung in €	Abweichung in %
60-62	Löhne und Gehälter	109.009	2.036	111.045	103.594	7.451	7,19%
63	Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützungen	11		11	154	-143	-93,02%
64	Sonstige Personalaufwendungen	142	36	178	104	74	71,11%
Personalaufwendungen gesamt		109.161	2.072	111.233	103.852	7.381	7,11%
65	Lebensmittel	1.421	219	1.640	1.607	33	2,07%
66	Medizinischer Bedarf	31.802	123	31.925	27.358	4.567	16,69%
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	2.389	267	2.656	3.120	-464	-14,88%
68	Wirtschaftsbedarf	9.335	266	9.601	8.802	799	9,07%
69	Verwaltungsbedarf	4.006	128	4.134	3.642	492	13,52%
70	Zentrale Verwaltungskosten	275	4	279	315	-36	-11,43%
72	Instandhaltungen	4.279	81	4.360	3.794	565	14,90%
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	2.224	255	2.479	2.237	242	10,82%
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	503	29	532	571	-38	-6,72%
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.276	49	6.324	6.017	307	5,10%
Sachaufwendungen gesamt		62.510	1.419	63.929	57.462	6.467	11,25%
75	Auflösung von Ausgleichsposten und Zuführungen der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten	6.984		6.984	7.233	-249	-3,44%
76	Abschreibungen	10.753	120	10.873	12.275	-1.402	-11,42%
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlagevermögen nach § 9.2.1 KHG / Leasing	360		360	482	-122	-25,37%
79	Übrige Aufwendungen	1		1	1		-21,11%
Sonstige Aufwendungen gesamt		18.098	120	18.218	19.991	-1.773	-8,87%
Aufwendungen insgesamt		189.769	3.611	193.380	181.305	12.075	6,66%
40	Erlöse aus Krankenhausleistungen	135.058	135	135.193	123.288	11.905	9,66%
41	Erlöse aus Wahlleistungen	618	1	618	575	43	7,53%
42	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	16.392	627	17.019	13.573	3.446	25,39%
43	Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	1.125		1.125	1.367	-242	-17,67%
Stationäre und ambulante Erlöse		153.193	762	153.955	138.802	15.153	10,92%
40	Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen	2.368		2.368	2.309	59	2,56%
42	Erträge aus stationären Pflegeleistungen	12.162		12.162	11.457	705	6,15%
43	Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege	457		457	445	12	2,70%
Stationäre und ambulante Erlöse		14.987		14.987	14.211	776	5,46%
44	Rückvergütungen, Vergütungen, Wohnbauten	1.166	394	1.560	1.481	79	5,33%
45	Erträge aus Hilfs- und Nebenbetriebe	3.491	1.478	4.969	4.277	692	16,17%
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	6.939		6.939	6.191	748	12,09%
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentl. Hand sowie Zuwendungen Dritter	2.306	55	2.361	4.368	-2.008	-45,96%
48	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung						0,00%
49	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Verbindlichkeiten nach dem KHG	7.100	18	7.118	9.643	-2.525	-26,18%
50	Erträge aus Beteiligung an verb. Unternehmen	60	5	65	65		
51	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9	21	30	33	-2	-6,90%
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
54	Erträge aus der Auflösungen von Rückstellungen	145		145		145	0,00%
55	Bestandsveränderung und andere aktivierte Eigenleistungen	38		38	75	-38	-50,00%
56	Erträge aus Verlustübernahme						0,00%
57	Sonstige ordentliche Erträge	940	853	1.793	1.601	192	12,02%
59	Übrige Erträge	31	150	181	190	-9	-4,97%
Sonstige Erträge		22.224	2.974	25.198	27.923	-2.726	-9,76%
Erträge insgesamt		190.403	3.736	194.140	180.936	13.203	7,30%
Betriebsergebnis		634	125	759	-369	1.128	-305,96%

Erläuterungen zum Erfolgsplan

2.1 GPR Klinikum

Die genauen Rahmenbedingungen der Krankenhausfinanzierung für das Jahr 2025 sind zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans noch nicht vollumfänglich absehbar, da durch eine neue Bundesregierung unterjährig noch Veränderungen in der Krankenhausfinanzierung angestoßen werden könnten.

Dieser Wirtschaftsplan basiert daher auf den dem Grunde nach aktuell bekannten Regelungen für das Jahr 2025 und unterliegt perspektivisch weiteren potentiellen regulatorischen Eingriffen in die Krankenhausfinanzierung seitens des Gesetzgebers.

Die weiterhin nicht kompensierten Auswirkungen der Inflation 2022 – 2024 mit hohen Sachkostensteigerungen insbesondere auch bei Dienstleistungen und vor allem die Auswirkungen der hohen Tarifabschlüsse für die Beschäftigten in deutschen Krankenhäusern sind bei einer gesetzlich verordneten maximalen Preissteigerung von ca. 4,4 % weiter nicht gedeckt. Hinzu kommt, dass die Krankenkassen für die Entwicklung der Landesbasisfallwerte 2025 mit 1,8 % eine erhebliche geringere Steigerung der Krankenhauspreise anbieten. Dies bedeutet, dass bereits erneut klar erkennbar ist, dass die Kostenschere sich noch weiter öffnen wird und die Kliniken weiter in einer finanziell nicht mehr beherrschbare Lage gehalten werden. Im gesamten Bundesgebiet und auch in Hessen haben daher bereits fast alle kommunalen Klinikgesellschaften ihre jeweiligen Häuser mit erheblichen (regelmäßig mit Beträgen im Bereich von 10 – 40 Mio. €; oft auch im Bereich von weit über 100 Mio. € und mehr (Beispiel Stadt Frankfurt mit 250 Mio. € über vier Jahre) an Zuschüssen unterstützt. Die Stadt Rüsselsheim am Main als Gesellschafter des GPR verfügt auf Grund der haushaltsrechtlichen Vorgaben nicht über diese Möglichkeiten, sondern kann lediglich vorübergehende Liquiditätsunterstützungen in Form von unterjährigen Kassenkrediten stellen, um die systembedingten Zahlungsschwankungen, die insbesondere in Hessen auf Grund der schlep-penden Genehmigungsverfahren entstehen, leisten. Dies führt im Rahmen der Weiterentwicklung der Kliniklandschaft zu einem erheblichen Wettbewerbsnachteil, insbesondere weil auch Kliniken im näheren Umfeld erhebliche Unterstützungen mit bis zu 20 % der Erlöse erhalten und damit eine deutlich günstigere Position bis hin zu einer deutlich geringeren Arbeitsbelastung des Personals erzielen, dies ist wahrscheinlich vor dem Hintergrund des Fachkräftemangels noch der größte Vorteil.

Insbesondere die Bundespolitik verfolgt offenbar derzeit rigoros den Plan, die Anzahl deutscher Kliniken auf kaltem Wege zu konsolidieren. Die angebliche Verbesserung durch die beschlossene Krankenhausreform ist allerdings nicht zu erkennen. Die Krankenhausreform vergrößert, auf Grund der fehlenden Inflationsausgleich und der fehlerhaften Konstruktion der Vorhaltevergütung, das Problem sogar noch weiter. Die große Zahl an Insolvenzen (derzeit fast 60 Häuser und weiter ansteigend) zeugt davon. Die verabschiedete Krankenhausreform verbessert die Situation nicht, es wird hoffentlich im Rahmen eines Regierungswechsels zu einer Anpassung der Gesetzgebung (Inflationsausgleich, richtige Entwicklung der Vorhaltevergütung, Bürokratieabbau statt Bürokratie-

aufbau, vernünftige Verlängerung der Anpassungsphase von drei Jahren auf sechs bis sieben Jahren).

Weitere Bestrebungen zur Ambulantisierung von weiteren Krankenhausleistungen ohne Refinanzierung von Themen wie ärztlicher Ausbildung und Vorhaltekosten stationärer Kapazitäten erhöhen ferner prognostisch den Druck im kurz vor dem Gesamtbersten stehenden Finanzkessel deutscher Krankenhäuser. Die ersten „Auswürfe“ sind bereits erfolgt.

Insofern wird die Geschäftsführung ganz primär die begonnen Konsolidierungsmaßnahmen fortsetzen, um eine weitere Senkung der Kosten anzustreben und Bereiche ohne ausreichenden Deckungsbeitrag deutlich reduzieren oder sogar einstellen. Auf Grund der im Benchmark (Clinotel, MDK-Prüfungen, Personalkennziffern) an der Spitze stehenden Qualitätsdaten sieht der Träger das Erreichen eines leicht positiven Ergebnisses in absehbarer Zeit zur Sicherung der kommunalen Trägerschaft weiter als vorrangiges Ziel an, insbesondere weil es nach den Regeln der Kommunalfinanzierung keine echte Möglichkeit einer Unterstützung gibt. Das Land Hessen fordert die Kommunen auf, die Defizite ihrer Kliniken zu beseitigen und stellt derzeit für das GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim umsetzbare Unterstützung einer darlehensgestützten Finanzierung in Aussicht.

Die Rahmenbedingungen für die Krankenhausfinanzierung des Jahres 2025 und für die Folgejahre werden durch Regelungen vierer Gesetze sowie aktuellen Verordnungen maßgeblich beeinflusst. Umgesetzt sind die Regelungen des Krankenhauspflegeentlastungsgesetzes (KrPflG), des GKV-Finanzstabilisierungsgesetzes, des Krankenhaustransparenzgesetzes und der Verordnung zu einer speziellen sektorengleichen Vergütung (Hybrid-DRG-Verordnung) und zu guter Letzt das Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz (KHVVG), welches im November 2024 verabschiedet wurde. Diese umfassen u. a. folgende Regelungen:

- Änderung zu Regelungen zur Höhe des Landesbasisfallwertes nach § 10 Abs. 4 Satz 3 Krankenhausentgeltgesetz (KHEntgG). Hiernach erfährt der Landesbasisfallwert bei sinkenden Leistungsmengen auf Landesebene keine Steigerung mehr, womit praktisch Geld aus dem System genommen wird.
- Möglichkeit einer Tagesbehandlung im Krankenhaus mit Abschlägen auf die Fallpauschale
- Ausbau des Kataloges von Leistungen im Rahmen der sektorengleichen Vergütung (Hybrid-DRGs) in 2025.
- Neue Fristen für Budgetverhandlungen mit den Krankenkassen und damit gesetzlich auferlegte sukzessive Rückkehr zu prospektiven Verhandlungen. Dies bewirkt im GPR Klinikum die Vorbereitung von zwei Budgetverhandlungen (2025-2026) im Jahr 2025.

Das KHVVG, das am 01.01.2025 in Kraft tritt, wird erhebliche Auswirkungen auf die Krankenhauslandschaft in Deutschland in den folgenden Jahren haben. Hier sind einige der wichtigen Verände-

rungen und ihre Auswirkungen, die zu großen Teilen erst ab dem Jahr 2027 ihre Wirkung entfalten:

- **Vorhaltefinanzierung:** Krankenhäuser erhalten eine Vorhaltevergütung, die mindestens 60 % der Finanzierung ausmacht (hier sind die Finanzierung über das Pflegebudget bereits enthalten).
- **Qualitätskriterien:** Krankenhäuser müssen bundesweite Qualitätskriterien erfüllen, um die Vorhaltevergütung zu erhalten. Die Qualitäts- und Strukturvoraussetzungen bedingen die in einem Krankenhaus erbringbaren sogenannten medizinischen Leistungsgruppen, die neben die Basis für das abrechenbare Leistungsspektrum auch das Vorhaltebudget rechnerisch ergeben. 40 % der Krankenhausvergütungen bleiben damit jedoch rein leistungsorientiert.
- **Abschaffung des Fixkostendegressionsabschlags:** Dieser Abschlag, der bislang die Vergütung für zusätzlich mit den Kassen vereinbarte Leistungen (über das Jahr 2019 hinaus) reduzierte, wird abgeschafft.
- **Pädiatriezuschlag:** Spezielle Zuschläge für die Kinder- und Jugendmedizin sollen die finanzielle Ausstattung der pädiatrischen Abteilungen verbessern und sicherstellen.

Die Liquiditätsslage der Krankenhäuser wurde gesetzlich nunmehr im Rahmen der Beschlussfassung zum KHVVG durch die dauerhafte Fortgeltung der verkürzten Zahlungsfrist durch die Krankenkassen für Krankenhausrechnungen von 5 statt 30 Tagen stabilisiert. Ferner wurden im Jahr 2023 durch eine Änderung des Krankenhausentgeltgesetzes der abzurechnende krankenhaushausindividuell vereinbarte Pflegeentgeltwert frühzeitig unterjährig an Tarifsteigerungen angepasst. Sobald die Vertragsparteien auf Bundesebene eine Erhöhungsrage für Tarifierhöhungen vereinbaren, sollen Krankenhäuser für den Rest des Jahres, anstelle des Pflegeentgeltwerts (nach § 6a Abs. 4 S. 3 KHEntgG) einen erhöhten Pflegeentgeltwert für die Abrechnung, der mit Bewertungsrelationen bewerteten tagesbezogenen Pflegeentgelte, anwenden können.

Die Krankenhausfinanzierung in Deutschland ist auch im Jahr 2025 im Grundsatz weiter durch das zum 01.01.2019 in Kraft tretende und zum 01.01.2020 die zweite Stufe erreichende Pflegepersonalstärkungsgesetz (PpSG) mit den entsprechenden Regelungen zum Pflegebudget sowie die im bereits im Jahr 2023 um die Bereiche Hals-, Nasen- und Ohrenheilkunde und Urologie erweiterte Pflegepersonaluntergrenzenverordnung (PPUGV) geprägt.

Das MDK-Reformgesetz regelt weiter folgende Sachverhalte:

- Beschränkung der Prüfquote für stationäre Abrechnungsfälle auf 12,5 %
- Grundsätzlich abschließende Rechnungsstellung eines Krankenhauses → Rechnungen können nachträglich nicht mehr bei Abrechnungsversäumnissen korrigiert werden
- Sanktionen für das Krankenhaus bei sog. schlechter Abrechnungsqualität. Für 2025 wird eine Sanktion in Höhe von 25-50 % des strittigen Betrages mindestens jedoch 300 € fest-

gelegt. Dies ist jedoch abhängig von der Erfolgsquote der MD-Verfahren des Krankenhauses. Bei einer Erfolgsquote oberhalb von 60 % entfallen diese Aufschläge.

Die Kosten der Pflege werden weiter individuell mit den Sozialleistungsträgern im Rahmen der Ist-Kosten verhandelt werden (Pflegebudget) und bleiben aus den Fallpauschalen ausgegliedert. Im Vorfeld einer Vereinbarung über ein Pflegebudget werden über Pflegeerlös-Bewertungsrelationen über die Krankenhausrechnungen je Fallpauschale individuelle Zuschläge als Abschlag auf das spätere Budget gezahlt.

Für die Finanzierung der Ausbildung von Pflegefachfrauen und Pflegefachmännern gelten seit dem Jahr 2020 pauschalisierte Vergütungen für die Kosten der Ausbildungsstätte und die Kosten der praktischen Ausbildung für die Kurse, welche nach dem 01.10.2020 begonnen haben. Lediglich die Mehrkosten der Ausbildungsvergütung werden für diese Kurse weiterhin krankenhausspezifisch mit den Sozialleistungsträgern auf Basis der Eckkosten verhandelt.

Kosten für die Ausbildung von Krankenpflegehilfskräften, Operations- und Anästhesietechnische Assistenten (neu ab 2023) wird weiterhin ein krankenhausspezifisches Ausbildungsbudget mit den Sozialleistungsträgern vereinbart.

Daneben bleiben für das Jahr 2025 folgende Tatbestände/Rahmenbedingungen der Krankenhausfinanzierung erhalten:

- Hygiene-Förderprogramm
- Landesbasisfallwert (LBFW)

Der Landesbasisfallwert für Hessen steht zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung noch nicht fest. Die Höhe des Landesbasisfallwertes in Hessen wurde aufgrund der gegenüber der Veränderungsrate niedriger ermittelten Kostenquote (sog. Kostenorientierungswert) und sehr niedrigen Angeboten einer Steigerung auf Landesebene durch die Krankenkassen moderat eingeschätzt. Die Verhandlungen zum Landesbasisfallwert 2025 in Hessen sind Teil eines Schiedsstellenverfahrens.

Mit dieser Erhöhung sind weiterhin Weise die Auswirkungen der Inflation und erzielten Tarifabschlüsse und insbesondere der Nachwirkungen der Vorjahresabschlüsse nicht vollständig kompensiert.

Veränderungsrate voll:	4.388,35 €			
Veränderung am vollen Orientierungswert:	4.381,21 €			
ANNAHME für WIPLA	4.350,00 €			
Ansatz Angebot Kassen LBFW	4.288,32 €			
Landesbasisfallwert Hessen 2024 ohne Ausgleich	4.203,00 €			
		+ 85,32 € = + 2,03 %		
			+ 178,21 € = + 4,24 %	
				+ 185,35 € = + 4,41 %

Neben den gesetzlichen Rahmenbedingungen ergeben sich für das GPR Klinikum im Jahr 2025 weitere relevante Veränderungen insbesondere bei den Löhnen und Gehältern. Grundsätzliche Änderungen wurden bereits im Kapitel Vorbemerkungen beschrieben. Aus den prospektiven und geschätzten Tarifvereinbarungen ergeben sich folgende Auswirkungen im Rahmen dieser Planung:

TVöD/K

Für die Beschäftigten des TVöD-K/VKA wurde zum 01.01.2025 eine Tarifierhöhung von 3,00 % und eine weitere Tarifierhöhung von 0,80 % ab dem 01.07.2025 prognostiziert.

Marburger Bund

Für den rückliegenden Zeitraum ab dem 01.07.2024 wird mit einer Einmalzahlung mit einem Nettoeffekt von rund 3,0 % und ab dem 01.01.2025 mit einer linearen Tarifierhöhung von 3,00 % gerechnet. *Hierbei ist zu erwähnen, dass die aktuelle Tarifforderung des Marburger Bund deutlich darüber liegt (rund 8 % Forderung auf Grund deutlicher Höherbewertung der Dienststrukturen) und bereits eine Streikandrohung für den Januar vorliegt. Es ist aber dringend erforderlich, die Verhandlung in ihrer Wirkung auf die vorstehend benannten 3 % zu begrenzen. Darüber hinaus gehende Abschlüsse werden zu Bestandsgefährdungen von Kliniken führen, dies gilt im Wesentlichen auch für das GPR Klinikum.*

Regelungen zu einem Ausgleich der weiter durch die Inflation getriebenen Sachkostensteigerungen und insbesondere der deutlich steigenden Personalkosten sind aktuell noch **nicht** am politischen Horizont absehbar, werden jedoch seitens der Bundesländer vehement politisch weiter gefordert.

Würdigt man die aktuell bekannten Entwicklungen der Krankenhausfinanzierung 2025 ergibt sich eine weitere Öffnung der Finanzierungslücke für das GPR Klinikum, welche sich insgesamt wie folgt darstellt und nur durch deutliche Leistungssteigerungen aufgefangen werden kann:

➤ **Preisentwicklung über Landesbasisfallwert 2025**

Veränderung Landesbasisfallwert	+ 3,50 %
Effekt der Preiserhöhung (nur auf die ausgegliederten DRGs)	2.793.700 €

➤ **Kostenentwicklung Personal**

Tarifsteigerung Marburger Bund	- 1.443.850 €
TVöD <i>ohne Pflege</i>	- 1.001.900 €
Effekt der Kostensteigerungen Personal <i>ohne Pflege</i>	- 2.455.750 €

➤ **Kostenentwicklung Sachkosten/Minderung Erlöse**

Weitergabe Tarifsteigerungen in der GPR Service GmbH	- 665.000 €
Sachkostensteigerungen insbesondere inflationsbedingt (2,0 %)	- 500.000 €
Effekt der zusätzlichen Kostensteigerungen/Erlösminderungen	- 1.165.000 €
zusätzliche Finanzierungslücke 2025	- 827.050 €

Fazit: Eine Refinanzierung der unausweichlichen Tarif- und Sachkostensteigerungen ist durch die Steigerung des Landesbasisfallwertes 2025 erneut nicht gedeckt. *Es wird an dieser Stelle noch einmal auf die vorstehenden Ausführungen zum Tarifbereich Marburger Bund hingewiesen.*

Die bereits in den vergangenen Jahren aufgerissene Finanzierungslücke geht damit weiter auf, so dass es bei einem noch einmal erhöhten Konsolidierungsdruck für das GPR Klinikum bleibt.

Über das Erlösbudget des GPR Klinikums werden nahezu alle vollstationären, teilstationären, vor- und nachstationären Leistungen finanziert. Dieses umfasst im Wesentlichen folgende Entgeltbestandteile:

- **DRG-Fallpauschalen**
- **Zusatzentgelte** (u. a. für interkurrente Dialysen, Implantierung verschiedener Koronarstents, Gabe von diversen Arzneimitteln und Blutprodukten, Zuschläge für Patienten mit Pflegegraden)
- **Entgelte nach § 6 Abs. 1 KHEntgG** (u. a. Behandlung von Tuberkulose-Fällen)
- **Entgelte für neue Untersuchungs- und Behandlungsmethoden**
- **Zu- und Abschläge nach den Regelungen des KHEntgG** (Fixkostendegressionsabschlag, Hygienezuschlag, Ausbildungszuschlag, u. v. m.)
- **Pflegebudget**

Grundlagen

Die Vergütungen für stationäre Krankenhausleistungen (DRGs) erfolgen auf Basis der Regelungen des KHEntgG. Vereinbarte Mehrleistungen des Jahres 2025 gegenüber dem Jahr 2019 unterliegen weiterhin dem gesetzlich fixierten Regel-FDA in Höhe von 35 %, welcher dann für die nächsten drei Jahre zur Geltung kommen wird. Mehr- und Minderleistungen gegenüber der Vereinbarung werden auch weiterhin ausgeglichen, wobei von erzielten Mehrleistungen 65 % der Erlöse an die Sozialleistungsträger (SLT) zurückgeführt werden müssen und die SLT gleichzeitig sicherlich von den Krankenhäusern erneut den Verzicht auf einen gesetzlich in Höhe von 20 % definierten Mindererlösausgleich fordern werden.

Dem Erfolgsplan des GPR Klinikums liegen folgende grundlegende Prämissen und Strategien zugrunde, die für die Entwicklung des Ergebnisses 2025 ausschlaggebend und unabdingbar sind und im Folgenden erläutert werden.

- Stationäre Leistungsmenge 2025: 20.370 Relativgewichte (CM) ohne Pflegeanteil und damit eine Steigerung der Leistungsmenge um ca. 7,18 % (+ 1.365 CM) zum erwarteten Ist-Ergebnis des Jahres 2024. Hierin enthalten ist ein sogenannter positiver Katalogeffekt von 0,94 %, welcher sich jährlich durch Veränderungen im Fallpauschalenkatalog ergeben. Im Jahr 2025 fällt dieser durch die Wiedereingliederung von nicht-qualifiziertem Personal auf den Stationen, raus aus dem Pflegebudget und wieder rein in die Fallpauschalen, höher aus. *Dies ist vor dem Hintergrund der im Jahr 2024 erkennbaren Steuerungsdaten (Abmeldungen der Notaufnahme, Unterauslastungen des ärztlichen Dienstes in einigen Kliniken) sowie der Ausweitung des Portfolios nicht unrealistisch.*
- Möglichkeit einer einhundertprozentigen Mehrleistungsvereinbarung von 20.370 Relativgewichten und damit 100 % des erwarteten Leistungsgeschehens, was vor dem Hintergrund eines prospektiv späten Verhandlungstermins erreichen lassen sollte.
- Kein FDA, weil die geplante Leistungsmenge *der Fälle im FDA* unterhalb der Leistungsmenge von 2019 bleibt (Steigerung der Fälle im Bereich ohne FDA, verstärkte Ambulantisierung und deutschlandweit insgesamt niedrigeres stationäres Leistungsniveau in der Nach-Corona-Zeit).

Aufwendungen

Für das Jahr 2025 werden im GPR Klinikum **Personalaufwendungen** von 100.355 T€ prognostiziert (+ 6,8 % zum Vorjahresansatz). In diesem Wert sind die Veränderungen der Personalkosten aufgrund der Tarifauswirkungen der Tarifabschlüsse mit dem „Marburger Bund“, „Ver.di“ und „dbb tarifunion“ enthalten (s. Erläuterungen zuvor).

Die Stellenbesetzung im ärztlichen Dienst sieht für das geplante Leistungsgeschehen in 2025 eine Erhöhung vor (+ 11,36 VK). Stellenanpassungen gibt es an die tatsächlich notwendigen und Ist-Stellenbesetzungen in den Kliniken. Ein geplanter Stellenaufbau findet aufgrund der geplanten Bettenausweitung in der Klinik für Geriatrie statt. Ferner verstärkt sich der Bereich Orthopädie/Unfallchirurgie zur Abdeckung der weiter geplanten Leistungssteigerungen in diesem Bereich. Ferner ergeben sich unterjährig Stellenmehrungen im neu geplanten Bereich der Wirbelsäulenchirurgie durch dort festangestellte Ärzte und Physician Assistents. Im Gegenzug kommt es zu einem Abbau im Bereich der jetzt hier tätigen Kooperationsärzten.

Stellenanpassungen an das prospektive Ist erfolgen im Plan im Bereich der Pflege. Grundlage ist dabei immer die Einhaltung der Pflegepersonaluntergrenzen in den im GPR Klinikum als pflegesensitiv durch das InEK identifizierten Bereichen (nahezu alle Bereiche des GPR Klinikums). Die erfolgreiche Rekrutierung von ausländischen Pflegekräften wird im Jahr 2025 weiter fortgesetzt und es gilt weiter keine Beschränkung beim Aufbau von qualifiziertem Pflegepersonal. Der Ansatz im Wirtschaftsplan dient daher lediglich als Rechengröße. Ferner wurden noch 1.000.000 T€ für

notwendige Aufwendungen für Leiharbeitnehmer in der Pflege einkalkuliert, welche primär weiterhin auf der Intensivstation zum Einsatz kommen werden.

Des Weiteren wird eine notwendige weitere Rentabilitätsforderung in Höhe von 250 T€ pauschal in der Personalkostenplanung berücksichtigt. Diese muss unterjährig durch zeitweise Nicht-Nachbesetzung vakanter Stellen, Stunden-, Resturlaubsabbau oder weiteren Stellenreduktionen erreicht werden.

Weitere Ausführungen zu den Stellenveränderungen können der Stellenübersicht am Ende des Wirtschaftsplans entnommen werden.

Weitere unabweisbare Steigerungen der Kosten ergeben sich aus den zu Beginn dieses Wirtschaftsplans erläuterten Anhebungen bei den Lohnnebenkosten und den Beitragsbemessungsgrenzen.

Die **Sachkosten** des GPR Klinikums sind im Jahr 2025 erneut durch den Effekt der Weitergabe der Tarifikostensteigerung durch die GPR Service GmbH, höhere Aufwendungen für EDV-Dienstleistungen und nicht zuletzt weitere oft bereits unterjährig 2024 eingetretene inflationsbedingte Sachkostensteigerungen insbesondere im Bereich der Arzneimittel geprägt.

Die Aufwendungen für **Lebensmittel** werden im Vorjahresvergleich nahezu gleich geplant.

Beim **medizinischen Sachbedarf** kommt es durch die erwarteten Leistungssteigerungen und insbesondere durch deutliche Preissteigerungen im Bereich der Arzneimittel zu einer Aufwandsmehrung, andererseits reduzieren sich jedoch die Kosten für Kooperationsleistungen für externe Operateure durch den Ausbau des eigenen orthopädischen und neurochirurgischen Leistungsspektrums. Basis für die geplanten Aufwendungen sind die bereits im Jahr 2024 deutlich gestiegenen preisgetriebenen Kostenentwicklungen.

Die Aufwendungen für **Wasser, Energie und Brennstoffe** reduzieren sich aufgrund der gegenüber der letztjährigen Planung geringeren Steigerungen bei den Energiekosten sowie durch die deutliche Einsparung bei den Stromkosten. Letztere werden durch die Eigenstromerzeugung unter Nutzung der neuen Blockheizkraftwerke deutlich vermindert.

Die Sachkostensteigerung im Bereich des **Wirtschaftsbedarfs** resultiert zuvorderst aus der Weitergabe der Personalkostensteigerungen in der GPR Service GmbH in Folge der hohen Tarifabschlüsse im Jahr 2024 und einer weiteren hohen Steigerung im Jahr 2025.

Im **Verwaltungsbereich** erhöht sich der Planansatz gegenüber dem Vorjahr insbesondere aufgrund erhöhter Kosten für EDV-Dienstleistungen und Softwarewartungen, die sich im Rahmen der zunehmenden Digitalisierung im Krankenhaus ergeben. Ferner ergeben sich Mehrungen bei den Beratungs- und Prüfungsgebühren infolge gestiegener Honorare der Wirtschaftsprüfer, Berater und Rechtsanwälte (unter anderem aus Verpflichtungen zum Nachhaltigkeitsbericht).

Für den Bereich der **Instandhaltungs- und Wartungsaufwendungen** ergibt sich eine Mehrung, welche sich primär aus erhöhten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung des Zentral-OPs des GPR Klinikums ergibt. Ferner führen Preissteigerungen zu höheren Wartungskosten im Bereich der Medizintechnik.

Die Aufwendungen für **Steuern, Gebühren und Versicherungen** steigen insgesamt an. Gründe sind Steigerungen bei den Versicherungsprämien und höhere Müllgebühren.

Der Block der **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** wird nahezu unverändert zum Vorjahr geplant.

Abweichungen zum Vorjahresansatz bei den **Abschreibungen** resultieren aus den Regelungen des MDK-Reformgesetzes. Für verlorene Fallprüfungen sind neben dem zu korrigierenden Betrag weitere sogenannte Aufwandspauschalen zu begleichen, welche 25-50 % des Korrekturbetrages, mindestens jedoch 300 Euro ausmachen.

Die Aufwendungen für **Leasing** ergeben sich überwiegend für Leasingraten für Laboranalysegeräte, den Kleiderausgabeautomat und einen Laser für die Laserchirurgie, welche über Einnahmen aus Fördermitteln neutralisiert werden.

Im Planbereich **der sonstigen ordentlichen Aufwendungen** ergeben sich höhere Aufwendungen für Durchläuferposten für den Ausbildungsfonds nach dem Pflegeberufgesetz. Diesem stehen entsprechend Erträge in gleicher Höhe im Bereich der stationären Erträge gegenüber. Steigerungen ergeben sich ferner für Mieten für angemietete Medizingeräte.

Erträge

Die Leistungsprognose des Jahres 2025 orientiert sich im GPR Klinikum zum einen weiter am Jahr 2019, welches nicht durch die Corona-Pandemie geprägt war, zum anderen an strukturellen Leistungsverschiebungen und Leistungserweiterungen insbesondere in der Orthopädie sowie einer Erweiterung um einen hauseigenen Fachbereich für Wirbelsäulenchirurgie unterjährig im Jahr 2025. Für das Jahr 2025 wird seitens des GPR Klinikums eine Leistungssteigerung gegenüber der derzeitigen Prognose für das laufende Jahr 2024 (19.005 CM-Punkte) auf 20.370 CM (+ 7,18 %) bei den **stationären Erlösen** geplant. Die Mehrleistungen führen in der Vereinbarung mit den Sozialleistungsträgern im Jahr 2025 zu keinem Fixkostendegressionsabschlag, da die Vergleichsbasis des Jahres 2019 noch nicht erreicht werden wird. Daneben ergeben sich Steigerungen im neuen Bereich der Hybrid-DRGs (ambulante Fälle oder Kurzlieger mit einem Tag Belegung nach einem festgelegten Katalog), welche sektorengleich vergütet werden. Diese Hybrid-DRGs wurden 2024 eingeführt und sind im GPR Klinikum von Tag eins an bereits erfolgreich umgesetzt worden.

In einem auch im Jahr noch rein fallpauschalorientierten Vergütungssystem führen die seit der Pandemie festzustellenden und durch die Ambulantisierung weiter forcierten Fallzahlrückgänge ohne entsprechende Ausgleichsmaßnahmen zu einer anhaltenden Unterdeckung der Kosten der Rund-um-die-Uhr-Bereitschaft mit entsprechenden Vorhaltungen. Dies trifft Bereiche wie die Intensivstation, die Notaufnahme und die notwendigen Dienststrukturen in den internistischen und chirurgischen Kliniken aber auch in der aufgrund ständig wachsender Bürokratie notwendigen Personaldichte im nicht-medizinischen Bereich.

Bei den **Wahlleistungen** wird im Jahr 2025 eine leichte Erlössteigerung bei den Entgelten für Unterkunft und Verpflegung prognostiziert. Zum Ende des Jahres 2024 wurde die Wahlleistungsstation um zwei weitere Zimmer erweitert.

Bei den **ambulanten Erlösen** ergeben sich gegenüber den Planwerten des Jahres 2024 im nächsten Jahr erneut höhere Ansätze, welche sich insbesondere im Bereich der ambulanten Chemotherapien ergeben aber auch bei den Erträgen aus der Notfallambulanz und den Erträgen aus der Abrechnung von Sprechstundenbedarf.

Im Bereich der stationären **Nutzungsentgelte** ergibt sich der Planansatz aus den Hochrechnungen für das Jahr 2024, welcher um die prognostizierte Leistungssteigerung erhöht wird.

Bei den Erträgen aus **Vermietungen der Personalwohnheime sowie Rückvergütungen, Sachbezügen und Einnahmen der Personalcafeteria** werden auch für 2025 steigende Einnahmen gegenüber dem Vorjahr prognostiziert. Dies beruht auf Erhöhungen von Mietnebenkosten und der gesteigerten Auslastung mit externen Gästen in der Personalcafeteria des GPR Klinikums.

Das GPR Klinikum generiert **Erlöse aus Hilfs- und Nebenbetrieben** – der GPR Service GmbH und der GPR Medizinischen Versorgungszentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH (GPR MVZ) – sowie durch die Bereitstellung zentraler Verwaltungsdienstleistungen für die Bereiche der GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ und dem GPR Ambulanten Pflorgeteam. Ein weiterer großer Teil der Erlöse in dieser Position resultiert aus der Belieferung einer niedergelassenen Apotheke mit Zytostatika durch die Krankenhausapothekendeckung des GPR Klinikums, welche aufgrund einer erwarteten Leistungssteigerung im Bereich der ambulanten Chemotherapien höher geplant werden. Durch die geplante Umsatzausweitung im GPR MVZ ergeben sich höhere Nutzungsentgelte für die Inanspruchnahme der zentralen Dienste der Muttergesellschaft.

Im Bereich der **Zuweisungen und Zuschüsse** sinken aufgrund der in 2024 ausgelaufenen Inflations- und Energiekostenaushilfen des Bundes die erwartbaren Erträge aus Zuschüssen deutlich.

Durch die Beteiligung an der tg KITA GmbH resultieren **Erlöse aus verbundenen Unternehmen** in Höhe von 4,7 T€. Im Jahr 2025 ist erneut eine Gewinnausschüttung der GPR Service GmbH an die Muttergesellschaft in Höhe von 60 T€ geplant.

Die **Ertragszinsen** werden für das Jahr 2025 nahezu unverändert prognostiziert.

Aktivierte Eigenleistungen entstehen für Leistungen des Baumanagements des GPR Klinikums bei Planung und Bauüberwachung im Zusammenhang mit Umbauten und im Rahmen der Eigenleistungen zu Maßnahmen nach dem Krankenhauszukunftsgesetz (KHZG).

Höhere Planwerte resultieren bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** primär aus höheren Nutzungsentgelten für die Inanspruchnahme des Computertomographen und des Herzkatheterlabors durch niedergelassene Arztpraxen sowie höheren Erträgen aus Parkgebühren.

Der Ansatz bei den **übrigen und periodenfremden Erträgen** bleibt gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert.

Ergebnis

Das prognostizierte Ergebnis des GPR Klinikums ist maßgeblich vom Eintritt der getroffenen Prämissen zur Leistungssteigerung insbesondere im stationären Bereich des GPR Klinikums und deren Vereinbarungsfähigkeit mit den Sozialleistungsträgern abhängig.

Insgesamt liegen der Ergebnisplanung weitere Einschnitte in der personellen Besetzung in einigen nicht-pflegerischen Bereichen des GPR Klinikums zugrunde. Bei den Sachkosten sind Preissteigerungen im Umfang der bereits eingetretenen Erhöhungen des Herbstes 2024 weiter fortgeführt.

Fazit

Die zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Wirtschaftsplans bekannten Rahmenbedingungen der Krankenhausfinanzierung 2025 und die bereits sicheren Entwicklungen auf der Kostenseite führen zu einer erneut großen Finanzierungslücke, welche durch die Leistungssteigerungen im stationären und ambulanten Bereich aufgrund der zu niedrigen Steigerung des Landesbasisfallwertes als deren Multiplikator nicht aufgefangen werden können.

Kurzum bleibt erneut nur festzustellen, dass jedwede Planung im Gesundheitswesen derzeit nahezu monatlichen Änderungen ausgesetzt und stets unter Vorbehalt zu stellen ist.

2.2. GPR Seniorenresidenz

Gemäß dem Versorgungsvertrag mit den Landesverbänden der Pflegekassen in Hessen nach § 72 SGB XI ist die GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ eine zugelassene Einrichtung zur vollstationären Dauerpflege sowie zur Kurzzeitpflege. Das Haus verfügt im Jahr 2025 über eine genehmigte Gesamtkapazität von 188 Pflegeplätzen, hierin eingestreut sind 19 Plätze für die Kurzzeitpflege. Derzeit werden die Bewohnerinnen und Bewohner in 166 Einzelzimmern und 11 Zweibettzimmern gepflegt und betreut.

Bei den Instandhaltungen und Investitionen wird, zum einen die Erneuerung der Heizungsverteilung und Heizungssteuerung für die vor 2010 errichteten Gebäudeteile sowie für das Betreute Wohnen im Mittelpunkt stehen.

Hinzu kommt die Sanierung mehrerer Frischwasser- und Abwasserstränge in verschiedenen Gebäudeteilen sowie im Personalhaus, Schlesienstraße 1d. Hier besteht hoher Handlungsbedarf, da die betreffende Infrastruktur in die Jahre gekommen ist und sich in den zurückliegenden Monaten als äußerst störanfällig erwiesen hat. Hierdurch ist der laufende Betrieb des Hauses perspektivisch eingeschränkt, was keine Option darstellt und von daher die anstehenden Arbeiten alternativlos macht.

Im Bereich der Investitionen steht der Austausch von weiteren 20 Betten und Nachtschränken an. Dieses Modernisierungsprogramm ist bereits seit einigen Jahren fester Bestandteil der jährlichen Investitionen und findet auch in 2025 eine Fortsetzung, um den Bewohnerinnen und Bewohnern eine ansprechende und gleichzeitig für die pflegerische Tätigkeit funktionale Pflegeplatzausstattung zu bieten.

Ein weiterer Schwerpunkt werden Investitionen im Bereich der Küche sein. So soll ein Multifunktionsgerät die veraltete Ausrüstung zum Braten und Dünsten ablösen, um auch in Zukunft Motto- und Sonderaktionen für die Bewohnerinnen und Bewohner, Bewirtungen der Fachschule für Pflegeberufe und das Speiseangebot bei den großen jahreszeitlichen Festen, wie Sommerfest und Weihnachtsmarkt vielfältig und hochwertig zubereiten zu können.

Weiter wird in eine neue Anlage zur Kühlung der anfallenden Speiseabfälle investiert, die bis zu ihrem Abtransport durch eine Fachfirma fortwährend gekühlt werden müssen.

Voraussetzung für die genannten Vorhaben und für den nachhaltigen Betrieb der Einrichtung insgesamt, ist eine gleichbleibend hohe Belegung in allen Bereichen während des gesamten Jahres. Hinzu kommt die Notwendigkeit einer stabilen Pflegestruktur mit überwiegend hohen Pflegegraden. Das strukturierte Pflegegradmanagement soll hier auch im Jahr 2025 eine erfolgreiche Weiterentwicklung sicherstellen.

Das Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz (GVWG) wird weitreichende Veränderungen zum einen beim Qualifikationsmix innerhalb des Pflege- und Betreuungspersonals mit sich bringen, als auch die Zuständigkeitsbereiche neu regeln. Als eine der ersten Maßnahmen in die-

sem Zusammenhang wurde im Jahr 2024 damit begonnen Pflegehilfskräfte ohne formale Qualifikation die einjährige Ausbildung zur Fachkraft in der Altenpflegehilfe bzw. Krankenpflegehilfe anzubieten. Im kommenden Jahr sollen die ersten Weiterbildungen in diesem Bereich anlaufen. Ziel des Gesetzes ist eine zahlenmäßige Stärkung dieser Ebene, die – ausgestattet mit mehr pflegerischen Kompetenzen – die dreijährig ausgebildeten Pflegefachkräfte von grundpflegerischen Tätigkeiten entlasten sollen.

Die anvisierten Investitionen in die Infrastruktur und das Erscheinungsbild des Hauses sowie die kommenden Entwicklungen im personellen Bereich sollen die GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ auch im Jahr 2025 als attraktiven Standort und zukunftsfähigen Arbeitsplatz sichern. Im Zusammenwirken mit einer beständigen und guten Pflege- und Betreuungsqualität bietet dies die Grundlage dafür, dass das Haus in der Region auch künftig als moderner und kompetenter Dienstleister in der stationären Pflege sehr weit vorn positioniert bleiben kann.

Aufwendungen

Die Gesamtkosten der GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ werden für das Jahr 2025 mit insgesamt 13.379 T€ geplant und liegen damit um 1.027 T€ (+ 8,3 %) über dem Wirtschaftsplan des laufenden Jahres 2024.

Die Aufwendungen werden in drei Hauptkategorien unterteilt:

1. Personalaufwendungen
2. Sachaufwendungen
3. Sonstige Aufwendungen

Die **Personalaufwendungen** wurden auf Basis einer mitarbeiterbezogenen Hochrechnung für 2025 unter Berücksichtigung des Stellenplans und angenommenen Tarifsteigerungen von ganzjährig 3,4 %, sowie feststehenden Änderungen bei den Sozialversicherungsbeiträgen i. H. v. 0,525 % erstellt. Insgesamt liegen die Personalkosten auch aufgrund von Stellenanpassungen infolge der bei den Erlösen geplanten Belegungsoptimierung in 2025 mit 8.756 T€ um 782 T€ (+ 9,8 %) über dem Planansatz 2024.

Die **Sachkosten** wurden auf Basis der Hochrechnung 2024 sowie erwarteten Veränderungen in 2025 geplant. Die wichtigsten Veränderungen innerhalb der einzelnen Gruppen werden nachfolgend dargestellt:

Im Vergleich zum WP-Ansatz 2024 steigt der **Lebensmitteleinsatz** um durchschnittlich 7,0 %. Eine höhere Auslastung, sowie bereits in 2024 eingetretene und für 2025 weiter erwartete Preis-

steigerungen wurden hier ebenso berücksichtigt, wie zusätzliche Kosten für externe Essensteilnehmer. Gegenüber den erwarteten IST-Kosten bedeutet der Ansatz eine Erhöhung um 6,3 %.

Beim **Medizinischen Sachbedarf** wird der Ansatz um 4,9 % gegenüber 2024 verringert. Die Kosten für die Verblisterung der Medikamente steigen zwar weiter an, dafür wurde der Ansatz bei den pflegerischen Verbrauchsmitteln deutlich auf das für 2024 erwartete Niveau gesenkt.

Die Plangröße für „**Wasser, Energie und Brennstoffe**“ steigen in 2025 wieder an und liegen um 6,8 % über dem Planwert 2024. Maßgeblich hierfür sind vor allem höhere Kosten beim Wasser und Abwasser, sowie beim Strom.

Die Kosten für den **Wirtschaftsbedarf** steigen gegenüber dem Vorjahresansatz um 91 T€ (+ 8,1 %). Dies ist zum einen darauf zurück zu führen, dass in 2025 zusätzliches Personal über die Service-GmbH eingesetzt wird und auch dort mit deutlich höheren Personalkosten je Vollkraft kalkuliert wurde, und zum anderen die Kosten für die externe Wäschereinigung in 2024 deutlich gestiegen sind, so dass der Ansatz in 2025 dieser Entwicklung angepasst wurde und sich gegenüber dem Ansatz 2024 um 22,5 % erhöht.

Beim **Verwaltungsaufwand** wurde der Planansatz um 7,7 % reduziert. Dies hängt ausschließlich mit Kosten für Beratungsleistungen „Führungskräfteentwicklung“ zusammen. Hierfür sind in 2025 nur noch 16 T€ (in 2024 waren es 40 T€) eingeplant. Bei den übrigen Positionen in diesem Bereich wurde sich an der Entwicklung in 2024 orientiert.

Bei den **Zentralen Verwaltungskosten** wurde der Planansatz um 36 T€ (- 14,1 %) reduziert. Dies hängt damit zusammen, dass eine Kraft im Wirtschaftsdienst, die vom Klinikum gestellt wurde, im Jahr 2025 unterjährig ausscheidet, und zukünftig über die Service-GmbH ersetzt wird und sich die Kosten dann im Wirtschaftsbedarf widerfinden. Zum anderen wird die ergotherapeutische Versorgung seitens der Klinik zum 01.07.2025 eingestellt.

Der Ansatz bei den **Instandhaltungen** wurde um 125 T€ (+ 26,4 %) deutlich erhöht. Aufgrund diverser Wasserschäden und in den letzten Jahren unterlassener Maßnahmen besteht hier entsprechender Handlungsbedarf. An größeren Instandhaltungsmaßnahmen stehen die Erneuerung der Hauptverteilung Heizung und die Heizungssteuerung (80 T€), Erneuerung Abwasserrohre im Haus D und E (125 T€), Dachsanierung Betreutes Wohnen (60 T€), sowie Erneuerung der Absperrventile Brauchwasser (20 T€) an.

Bei den **Steuern, Abgaben und Versicherungen** wird der Planansatz um 18,6 % gegenüber 2024 erhöht. Vor allem weiter steigende Müllgebühren (+ 15 T€), u.a. aufgrund einer zusätzlichen Tonne im Bereich betreutes Wohnen die in 2024 bereitgestellt wurde, und höhere Versicherungsprämien (+ 9 T€) sind hier für den Ansatz verantwortlich.

Die **Zinsaufwendungen** wurden auf Basis der derzeitigen Darlehen und den sich daraus ergebenden Zinsen ermittelt. Gegenüber dem WP-Ansatz 2024 reduziert sich der Ansatz um 4 T€.

Die **Abschreibungen** wurden auf Basis einer AfA-Vorschau unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen ermittelt und bewegen sich auf dem Niveau des Planansatzes 2024.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** verringern sich um 9 T€ (- 3,0 %) gegenüber dem Ansatz 2024. Ursächlich hierfür ist die gesunkene Umlagezahlung in den Ausbildungsfond nach Pflegeberufgesetz sowie eine Reduzierung bei den Lehrgangsgebühren.

Erträge

Auch im kommenden Wirtschaftsjahr wird von einer konstant hohen Nachfrage der 188 zur Verfügung stehenden Plätze ausgegangen. Bis zum 31.03.2025 stehen die Pflegesätze fest. Für den Zeitraum ab 01.04.2025 erfolgt zunächst eine Basisbereinigung (Absenkung der Pflegesätze), da in den derzeit vereinbarten Pflegesätzen tarifliche Einmalzahlungen berücksichtigt sind. Da derzeit noch keine pauschalen Werte für eine Fortschreibung der Pflegesätze vorliegen, wurden die zum 01.04.2025 geltenden, basisbereinigten Pflegesätze um 5,3 % (analog zur ganzjährig angenommenen Personalkostensteigerung) erhöht. Die angenommene Bewohnerstruktur wurde gegenüber dem derzeitigen Niveau dahingehend verändert, dass vermehrt mit Bewohnern in den Pflegestufen 4 und 5 geplant wird. Insgesamt liegen die Erlöse aus Pflegeleistungen um 717 T€ (+ 6,0 %) über dem Planansatz 2024.

Für die praktische Ausbildung der Schüler im Bildungsgang Pflegefachmann/-frau erfolgt eine Erstattung der Kosten für die Praxisanleiter, teilweise direkt über den Ausbildungsfond beim RP Gießen (für Auszubildende mit Arbeitsvertrag bei der Seniorenresidenz) und teilweise durch das Klinikum, entsprechend der Einsatzpläne der Schüler. Hierfür sind im WP Erlöse in Höhe von 262 T€ eingerechnet. Die Erlöse aus der Vermietung (Betreutes Wohnen und Personalwohnheim) wurden über dem Niveau 2024 geplant, da beim betreuten Wohnen Mieterhöhungen vorgesehen sind und erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 24 T€ (+ 7,3 %). Für die Reinigung der Schule wird mit Erstattungen seitens des Klinikums in Höhe von 33 T€ kalkuliert. Ebenso werden Zinserträge für Bankguthaben geplant (10 T€). Für die Auszahlung der LOB-Rückstellungen der Jahre 2012 – 2022 wird eine entsprechende Auflösung in Höhe von 102 T€ geplant. Ansonsten wurden bei den Erlösen nur geringe Anpassungen gegenüber dem Ansatz 2024 vorgenommen.

Ergebnis

Für das Jahr 2025 plant die Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ mit einem positiven Ergebnis von 280 T€. Gegenüber dem Planergebnis 2024 und dem erwarteten Ergebnis 2024 stellt dies

eine Verschlechterung dar. Dies liegt hauptsächlich an der deutlichen Erhöhung der Instandhaltungskosten für dringend notwendige Maßnahmen, die in den vergangenen Jahren teilweise aufgeschoben wurden.

Ausblick:

Im Jahr 2025 soll es für die GPR Seniorenresidenz „Haus Ostpark“ das Ziel sein, im Jahresdurchschnitt wieder eine Vollausslastung (98 %-Belegung) zu erreichen, verbunden mit einer weiter optimierten Einstufung der Bewohnerinnen und Bewohner in den jeweiligen Pflegegrad.

Bewohnerinnen und Bewohnern der stationären Pflegeeinrichtung soll die Einrichtung auch im kommenden Jahr ein wohnlicher, attraktiver Ort zum Leben und in Pflege und Betreuung ein professioneller und qualitativ hochwertiger Dienstleister sein. Die im vorliegenden Wirtschaftsplan vorgesehen Maßnahmen, sowohl in der personellen als auch der infrastrukturellen Ausstattung sollen hierzu maßgeblich beitragen.

2.3 GPR Ambulante Pflege

Der Wirtschaftsplan 2025 wurde erstellt auf Basis der derzeitigen Klientenzahlen und dem zur Verfügung stehenden bzw. geplanten Personal. Für den Bereich GPR Ambulante Pflege team Mainspitze wird ein positives Ergebnis in Höhe von 75 T€ geplant. Gegenüber dem erwarteten Ergebnis für 2024 bedeutet dies eine Verbesserung von 13 T€. Im Bereich GPR Sozialstation Mainz-Oppenheim wird mit einem negativen Ergebnis von -70 T€ geplant, was gegenüber dem erwarteten Ergebnis 2024 eine Verschlechterung von 18 T€ darstellt.

Maßgeblich für die unterschiedlichen Ergebniserwartungen sind mehrere Gründe:

Im APT Mainspitze konnte durch eine Anpassung des Personals, sowie eine Steigerung der Leistungsanspruchnahme bei den Klienten eine Steigerung der Erlöse je Mitarbeiter erzielt werden. Dies soll sich auch im kommenden Wirtschaftsjahr fortsetzen.

Im Bereich der Sozialstation Mainz-Oppenheim hat sich die Leistungsanspruchnahme auch erhöht. Aufgrund der topografischen Begebenheiten (längere Fahrwege) führt hier eine Zunahme i.d.R. aber zu einer Zunahme beim benötigten Personal. Hier wird es insgesamt schwierig sein, in den Bereich von ausgeglichenen Ergebnissen zu kommen.

Bei den Personalkosten wurde mit einer ganzjährigen tariflichen Steigerung von 3,4 %, sowie Erhöhungen bei den Sozialversicherungsbeiträgen von 0,525 % gerechnet. Darüber hinaus gab es vor allem in der Sozialstation Mainz-Oppenheim eine Erhöhung der Vollkräfte.

Im Bereich der Sachkosten wurde sich an den erwarteten Ist-Kosten 2024 orientiert. Vor allem im Bereich der Fahrzeugkosten sind durch Instandhaltungen / Wartungen und einem erwarteten Anstieg bei den Spritkosten höhere Ausgaben zu erwarten. Einsparmöglichkeiten sind bei den Sachkosten in beiden Einrichtungen kaum noch vorhanden.

Die bisher erfolgte Qualitätsarbeit und die dadurch erreichten sehr guten Ergebnisse in der jährlichen Prüfung des Medizinischen Dienstes der Krankenkassen (MDK) sowie die Zertifizierung des GPR Ambulanten Pflege teams Mainspitze, soll weiter fortgesetzt werden, was aber personelle Ressourcen bindet.

Folgende Annahmen wurden zu den einzelnen Positionen getroffen:

Aufwendungen

Die geplanten **Personalaufwendungen** für das Wirtschaftsjahr 2025 im Bereich der GPR Ambulanten Pflege betragen 2.147 T€ für insgesamt 26,37 VK (- 0,29 VK gegenüber WP-Ansatz 2024). Hierin enthalten sind 58 T€ Einmalzahlungen aus der Auflösung von LOB-Rückstellungen der Jahre 2012 bis 2022, die über eine entsprechende Auflösung in gleicher Höhe ergebnisneutral wirken.

Im GPR Ambulanten Pfllegeteam Mainspitze wurden 16,34 VK (- 0,05 VK) und in der GPR Sozialstation Mainz-Oppenheim 10,03 VK (+ 0,34 VK) geplant.

Unter Berücksichtigung des Leistungsvolumens sind für den **medizinischen Sachbedarf** insgesamt Aufwendungen in Höhe von 11 T€ geplant. Dieser orientiert sich an den erwarteten Kosten für 2024 und liegt um 1 T€ unterhalb des Ansatzes für 2024.

Aufwendungen für **Wirtschaftsbedarf** sind im Wirtschaftsjahr 2025 in Höhe von 64 T€ geplant. Hauptsächlich handelt es sich hierbei um Kosten für Treibstoffe. Diese wurden im Hinblick auf die Entwicklung in 2024 und die erwartete CO2-Steuererhöhung in 2025 im Planansatz gegenüber dem erwarteten IST 2024 nach oben gesetzt.

Im Bereich **Verwaltungsbedarf** sind Aufwendungen von 80 T€ geplant. Diese entstehen größtenteils durch Telefon- und Mobilfunkverträge, EDV-Bereitstellungs- und Wartungsaufträge sowie Repräsentationsaufwand (Öffentlichkeitsarbeit).

Die **zentralen Verwaltungskosten** stellen eine Umlage der Personalkosten für Dienstleistungen verschiedener Abteilungen des Klinikums für den Bereich der GPR Ambulanten Pflege dar und belaufen sich im Wirtschaftsjahr 2025 auf 60 T€.

Im Bereich der **Instandhaltungen** sind für die Fahrzeuge Aufwendungen von insgesamt 34 T€ geplant. Dieser Ansatz liegt um 11 T€ über dem Ansatz 2024 und orientiert sich an der Entwicklung 2024.

Für **Steuern und Versicherungen** entstehen Aufwendungen in Höhe von 45 T€. Hauptsächlich handelt es sich hierbei um Prämien in der KFZ-Versicherung. Gegenüber dem IST 2024 wird hier nur mit geringen Steigerungen (+ 7 %) gerechnet.

Die planmäßigen **Abschreibungen** (hauptsächlich für den Fuhrpark) sind mit 47 T€ geplant.

Bei den **Zinsen** in Höhe von 2 T€ handelt es sich um ein Darlehen des Klinikums.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind mit 57 T€ geplant und beinhalten im Wesentlichen die Zahlungen in den Ausbildungsfond nach Pflegeberufegesetz, Mietaufwendungen sowie Aufwendungen für Fort- und Weiterbildungskosten.

Erträge

In der GPR Ambulanten Pflege sind für das kommende Jahr **Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen** in Höhe von 2.368 T€ geplant. Sie liegen damit um 59 T€ über dem Planansatz für 2024 und um rund 138 T€ über den erwarteten Erlösen 2024. In beiden Bereichen werden die Preise ganzjährig analog der bei den Personalkosten angesetzten Erhöhung von rund 4 % erhöht. Die zugrunde gelegten Leistungsmengen wurden auf Basis der Durchschnittsmengen der Monate Januar bis August 2024 ermittelt.

Die **Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben** beinhalten neben den Erlösen für das Angebot „Wohnen mit Service“ in der GPR Seniorenresidenz, auch eine Vergütung für die Praxisanleitung bei den Einsätzen der SchülerInnen im Ausbildungsgang zur Pflegefachkraft im Bereich des APT Main Spitze und der Sozialstation Mainz-Oppenheim.

Unter den **Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand** werden die abzurechnenden Ausbildungszuschläge für die Einzahlungen in den Ausbildungsfond nach Pflegeberufegesetz, die den Klienten in Rechnung zu stellen sind, gezeigt. Der Ansatz hier korrespondiert mit dem in den Fonds einzuzahlenden Betrag, der sich unter der Position „Sonstige Aufwendungen“ findet. In der Sozialstation Mainz-Oppenheim machen Auszubildende von externen Gesundheitseinrichtungen ihre praktischen Einsätze. Die entsprechenden Erstattungen dieser Einrichtungen finden sich ebenfalls in diesem Erlösblock.

Aufgrund der allgemeinen Zinsentwicklung wird für 2024 wieder mit **Zinserträgen** gerechnet. Diese orientieren sich dabei an den Erträgen 2024 und der erwarteten Zinsentwicklung.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** handelt es sich um Privatleistungen des APT Main Spitze.

Insgesamt beträgt das geplante Erlösvolumen der GPR Ambulanten Pflege für das Wirtschaftsjahr 2025 2.552 T€.

Die GPR Ambulante Pflege plant damit ein positives **Jahresergebnis** von + 5 T€.

2.4 Zusammenfassende Betrachtungen zum Ergebnis des Erfolgsplanes

Der Erfolgsplan 2025 weist für das GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH insgesamt ein leicht positives Jahresergebnis aus. Das **EBITDA** (Ergebnis vor Zinsen, Unternehmenssteuern, Abschreibungen und Zuschreibungen auf das materielle und immaterielle Sachanlagevermögen), welches die Investitionsfähigkeit eines Unternehmens wiedergibt, beträgt insgesamt **2.932 T€**. Hiervon entfallen auf das GPR Klinikum 1.955 T€, auf die GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ 929 T€ und auf das GPR Ambulante Pflegeteam 48 T€. Ferner stehen Landesfördermittel in Höhe von ca. 6,49 Mio. € und noch einmal mehr als 0,5 Mio. € Abruf aus dem Krankenhauszukunfts fonds zur Verfügung, so dass die eigene Investitionsfähigkeit gegeben ist. Gleichwohl ist es unbedingt erforderlich jede weitere Einsparmöglichkeit im Jahr 2025 zu suchen und zu heben.

Das Ergebnis des **GPR Klinikums** basiert, wie bereits in den Erläuterungen zum Erfolgsplan beschrieben, auf der Annahme einer deutlich steigenden Leistungsmenge nahezu wieder auf ein Ist-Niveau des Jahres 2019 (dem letzten Jahr vor der Corona-Pandemie), welche sodann mit den Krankenkassen zu 100 % im Rahmen der Budgetrunde 2025 verhandelt und vereinbart werden kann.

Der Landesbasisfallwert 2025 steht zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung noch nicht final fest und die Entwicklung wird in Höhe von 3,50 % berechnet, was ein Schätzergebnis unterhalb des Kostenorientierungswertes auf Basis des bislang niedrigen Angebots der Sozialleistungsträger darstellt.

Das prognostizierte Jahresergebnis für die **GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“** liegt im Jahr 2025 weiter deutlich im positiven jedoch gegenüber dem Vorjahr reduzierten Bereich, was primär auf im Jahr 2025 erhöht angesetzten Instandhaltungsaufwendungen beruht.

Ziel für das **GPR Ambulante Pflegeteam** ist es im Jahr 2025 die positive Entwicklung beim Klientenstamm im GPR APT Mainspitze weiter fortzusetzen und bei der GPR Sozialstation Mainz-Oppenheim zusätzliche Erlöse durch eine Erhöhung der versorgten Klientinnen und Klienten zu generieren.

3. Vermögensplan

Im Vermögensplan sind alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres, die sich aus Anlagenänderungen – wie Erneuerungen, Erweiterungen, Neubau oder Veräußerungen – und aus der Kreditwirtschaft (Aufnahme und Tilgungen) ergeben, sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen (über das Planjahr hinausgehende finanzielle Bindungen) des GPR - unterteilt nach den einzelnen Betrieben - darzustellen.

Die Einnahmen des Vermögensplans sind nach Finanzierungskriterien sortiert. Hierbei sind allerdings nur die für das laufende Wirtschaftsjahr bereitgestellten Mittel angegeben.

Die Ausgaben des Vermögensplanes sind nach Vorhaben getrennt sowie nach Anlagennachweis gegliedert veranschlagt. Hierbei sind die Ausgaben für die gesamte Maßnahme und die gegebenenfalls bereits in Vorjahren für das Vorhaben bereitgestellten Mittel angegeben.

Die Vorhaben des Vermögensplans sind im Gegensatz zu den Veranschlagungen im Erfolgsplan nicht gegenseitig deckungsfähig. Allerdings dürfen im Vermögensplan veranschlagte und nicht oder nicht vollständig verausgabte Beträge für das gleiche Vorhaben im Folgejahr weiter verwandt werden. Mittel, die in Wirtschaftsplänen vergangener Jahre für Maßnahmen bereits veranschlagt waren, sind als „bereits planmäßig bereitgestellte Mittel“ ausgewiesen. Mittel, die für eine Maßnahme in den kommenden Jahren bereit zu stellen sind, werden als „Verpflichtungsermächtigungen“ ausgewiesen.

Die Aufstellung zu den einzelnen Positionen sind der Anlage 1 zu entnehmen.

3.1 Aufstellung der Einnahmen (Deckungsmittel) des Vermögensplans mit Erläuterungen (Anlage 1 Seite 1)

Deckungsmittel (Mittelherkunft)

GPR Klinikum

4 Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil

GPR Klinikum

Die seit dem Jahr 2016 in Hessen eingeführte Pauschalierung der Krankenhausförderung kommt im Jahr 2025 weiter für das GPR Klinikum zum Zug und ersetzt die ehemaligen Einzelförderungen nach § 9 Abs. 1 und die Pauschalfördermittel für Wirtschaftsgüter mit einer Nutzungsdauer von 3 bis 15 Jahren nach § 9 Abs. 3 des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (KHG). Für das Jahr 2025 stehen dem GPR Klinikum ca. 6.489 T€ für Investitionen zur Verfügung, welche im Planjahr vollständig verausgabt werden sollen. Ab dem Jahr 2025 ist eine jährliche Anpassung an Inflationsentwicklungen geplant (in der Planung sind 3 % berücksichtigt), so dass dann weiter jährlich Mittel in Höhe von ca. 6.500 - 6.800 T€ zur Verfügung stehen. Diese Mittel werden für die weitere Modernisierung des GPR Klinikums in den nächsten Jahren dringend benötigt, da sich insbesondere in vielen technischen Bereichen ein erheblicher Investitionsstau ergeben hat.

Ferner stehen dem GPR Klinikum Fördermittel des Bundes im Zusammenhang mit den Fördertatbeständen des Krankenhauszukunftsgesetzes insbesondere zur Digitalisierung im Rahmen der Patientenversorgung zur Verfügung. Insgesamt werden hier Fördermittel auf Basis der beantragten Mittel in Höhe ca. 548 T€ erwartet. Im Jahr 2024 sind bereits erfolgreich 390 T€ aus diesem Krankenhauszukunftsfonds abgerufen worden.

5 Abschreibungen und Anlagenabgänge

GPR Klinikum

Aus den zurückfließenden Abschreibungen ist die Tilgung der Darlehensraten für die Holzhackschnitzelheizung und der aufgenommenen Darlehen zur Finanzierung des Eigenanteils für den Funktions- und Bettenhausneubau C vorzunehmen.

Aus den zurückfließenden Abschreibungen für die Wohnbauten des GPR Klinikums werden die Tilgungen für die Darlehen für die Personalwohnbauten bedient.

GPR Seniorenresidenz

Die Bewohner der GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ entrichten mit den Pflegesätzen gemäß Pflegeversicherungsrecht einen Anteil für die Investitionskosten der Einrichtung. Die veranschlagten Mittel von ca. 337 T€ werden entsprechend für Neuanschaffungen und die Tilgung der Darlehen verwendet.

Die Abschreibungen auf Wohnbauten („Betreutes Wohnen“ und Personalwohnhaus) werden in

Höhe der jährlichen Tilgung nicht durch Entnahme aus der Kapitalrücklage neutralisiert und stehen damit als Deckungsmittel zur Finanzierung der Tilgung von Darlehen zur Verfügung.

GPR Ambulante Pflege

Für das GPR Ambulante Pfllegeteam sind für 2025 keine Investitionen vorgesehen.

8 Rückflüsse aus gewährten Darlehen

GPR Klinikum

Die Tilgungsraten aus den gewährten Darlehen an die Tochtergesellschaft GPR Medizinisches Versorgungszentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH dienen der Tilgung des Bankdarlehns des GPR Klinikums.

10 Mieteinnahmen

GPR Klinikum

Die Einnahmen aus der Vermietung der Strahlentherapie und der Wohnungen in den Personalwohnhäusern dienen zur Finanzierung der entsprechenden Darlehen.

GPR Seniorenresidenz

Die Mieteinnahmen aus dem Betreuten Wohnen dienen zur Finanzierung entsprechender Darlehen.

11 Noch nicht zweckentsprechend verwendete Förderung aus 2024 und Vorjahren

GPR Klinikum

Die aus der Pauschalierung der Förderung resultierenden Mittel wurden im Jahr 2024 und Vorjahren nicht vollständig verausgabt und dienen nun der Deckung der Investitionen im Planjahr.

3.2 Aufstellung der Ausgaben (Investitionsvorhaben) des Vermögensplans mit Erläuterungen (Anlage 1 Seite 2)

Investitionen (Mittelverwendung)

1 Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte

1a) Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten

GPR Klinikum

Verlegung Hämodialyse

Im Zuge der Erneuerung und Erweiterung des Zentral-OPs im Bestand muss zur Gewinnung notwendiger Fläche die Hämodialyse in die Räumlichkeiten der ehemaligen Intensivstation im Gebäude S2 verlegt werden

Erweiterung Apotheke/OTK durch Anbau Geb. E

Es ist derzeit noch mittelfristig vorzusehen, für die OTK weitere Räumlichkeiten für OPs zur Verfügung zu stellen. Der Bereich der hochelektiven Eingriffe wird sich im GPR Klinikum voraussichtlich weiter entwickeln. Auf Grund der qualitativ hochwertigen Rahmenbedingungen im GPR im Vergleich zu anderen Wettbewerbern existiert eine hohe Nachfrage nach Operationskapazitäten auch aus dem überregionalen niedergelassenen Bereich. Durch diese Erweiterung ist eine bauliche Erweiterung am Gebäude E erforderlich, die im Erdgeschoss zu einer Erweiterung des Bereichs Apotheke/Zentraleinkauf führen kann. Hier werden durch Installation des zukünftig gesetzlich notwendigen und über das Krankenhauszukunftsgesetz finanziell zum Teil geförderten „Closed-Loop-System“ der Arzneimittelversorgung Flächen für die Aufstellung der benötigten Automaten (Warenlagerautomat und Warenausgabeautomat) erforderlich. Die Automatisierung dieses Prozesses führt an verschiedenen Stellen zu einem rationelleren Personaleinsatz (Pflege, Apotheke, Logistik).

Sanierung Kellergänge und Apothekenhof

Der Apothekenhof des GPR Klinikums ist nach festgestellten Schäden im Unterbau durch Wassereintritt sanierungsbedürftig. Die Gesamtmaßnahme wird mit 250 T € Kosten hinterlegt. Im Jahr 2025 soll die Maßnahme erfolgen.

Erneuerung Zentral-OP im Bestand

Die Modernisierung und Erweiterung des zentralen Operationsbereiches ist erforderlich, da dieser Bereich seit Beginn der 80er Jahre – abgesehen von den jeweils erfolgten Modernisierungen in den technischen Ausstattungen – räumlich nicht mehr verändert wurde und dringend neuen und modernen Erfordernissen angepasst werden muss. Die Operationssäle moderner Prägung sind auf Grund der technischen Ausstattung deutlich größer und werden logistisch durch neue Konzep-

te der Materialbereitstellung (Siebe etc.) anders angedient. Für das Jahr 2025 ist der Abschluss aller Maßnahmen und die Inbetriebnahme geplant.

Erneuerung Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik Bettenhaus A + B

Die Erneuerung ist notwendig, da zum einen die zwischengeschalteten Pumpen zum Transport der Energie veraltet sind und zum anderen eine optimalere Energielastverteilung erforderlich ist. Mit dieser Maßnahme können Energiekosten eingespart werden, da neue Pumpen wesentlich effizienter arbeiten und gleichzeitig wird über das bessere Energiemanagement ein Vorteil für die Umwelt erzielt. Die Maßnahme wurde in die Jahre ab 2025 verschoben.

Erneuerung Lichtrufe Stationen

Die Lichtrufanlagen auf den älteren Stationen sind gemäß Angabe des Herstellers „out-of-service“. Dies bedeutet, dass neue Ersatzteile nicht mehr hergestellt werden und über den Zweitmarkt beschafft werden müssen, was derzeit immer schwieriger möglich ist. Die Gewährleistung der Funktionsfähigkeit ist derzeit noch gegeben.

Daher ist sukzessive im ganzen Haus eine Modernisierung der Lichtrufanlagen vorgesehen. Planmäßig wird im Jahr 2025 das Projekt bedarfsorientiert fortgesetzt.

Austausch Kühltürme Gebäude S1/S2

Aufgrund von Hygieneanforderungen für das Kühlwasser muss der Steuerung der Kühlwasserpumpen sowie die Nachspeisung zur Wasseraufbereitung in den Jahren ab 2026 angepasst werden.

Erneuerung VE-Wasseranlage Kühltürme Gebäude S1/S2

Zur Verbesserung der Umweltverträglichkeit und der Wirtschaftlichkeit (geringere Wasserverdunstung und niedrigerer Einsatz von Bioziden) sollen die Kühltürme Gebäude S1/S2 mit enthärtetem Wasser befüllt werden. Hierzu ist der Aufbau einer VE-Wasseranlage ab dem Jahr 2026 vorgesehen.

Austausch Kältemaschinen

In den nächsten Jahren (ab dem Jahr 2025) müssen die Kältemaschinen 1 und 3 wahrscheinlich altersbedingt ausgetauscht werden. Die Maschinen produzieren das Kaltwasser für das GPR Klinikum außer für das Bettenhaus C. Kältemaschine 2 wurde bereits im Jahr 2016 erneuert. Mit dem Austausch wird auch ein deutlicher energetischer Vorteil erzielt werden können.

Sanierung IT-Netz Notaufnahme

Das Niederspannungsnetz in der elektrischen Energieversorgung in der Notaufnahme ist altersbedingt auszutauschen, um den aktuellen Sicherheitsanforderungen gerecht zu werden.

Erweiterung und Umbau Kinderarztpraxis Geb. B1

Im Rahmen der Veräußerung der Kinderarztpraxis zum 01.01.2024 wird diese für die weitere Nutzung um die Praxisräume der ehemaligen Frauenarztpraxis Gebäude B1 erweitert werden. Ferner sind für Raumumnutzungen kleinere bauliche Eingriffe notwendig. Die Refinanzierung erfolgt über eine entsprechende Anpassung des Mietpreises und über die festgesetzte Mindestmietzeit von 10 Jahren. Die Maßnahme wurde am 29.11.2024 abgeschlossen.

Brandschutzmaßnahmen Klinikum Altbestand

Für die weitere Nutzung der Ebenen 61, 62 ist eine brandschutztechnische Ertüchtigung notwendig. Gleiches gilt für den Flur in der Ebene 1 auf Grund deutlicher Erweiterung der technischen Infrastruktur (Verkabelung). Die Maßnahmen fallen sukzessive an.

Erneuerung Kühlung Aufwachraum Operative Tagesklinik

Die Kühlung im Aufwachraum der operativen Tagesklinik soll durch den Einbau eines Fühlers und automatischer Regulierung der Raumtemperatur erneuert werden.

Erweiterung Behördenfunk Feuerwehr Bettenhäuser A+B

Aufgrund einer behördlichen Anweisung ist die Funkabdeckung des sogenannten Behördenfunks für die Feuerwehr für die Bettenhäuser A+B zu verbessern, da nicht an allen Ecken eine Funkabdeckung gewährleistet ist. Hierbei sind auch kleinen bauliche Maßnahmen zu tätigen.

Wasserversorgung

Erneuerung Abwasserhebeanlagen

Die Abwasserhebeanlagen des GPR Klinikums sollen sukzessive in den Folgejahren altersbedingt ausgetauscht werden.

Optimierung Energieversorgung

Erneuerung Dampferzeugung Zentralsterilisation

Im Zuge des Projekts der Erneuerung der der Heizzentrale und der zentralen Dampferzeugung soll auch die energiefressende Dampferzeugung in der Zentralsterilisation von zwei großen auf drei kleinere und energieeffizientere Dampferzeuger umgestellt werden.

Erneuerung Energie- und Dampferzeugung

Die Gaskessel, Baujahr 1974, die zur Redundanz der Versorgung des GPR Klinikums neben der Holzhackschnitzelheizung sowie für den Sommerbetrieb erforderlich werden, müssen getauscht werden. Weiterhin kann mit dieser Maßnahme auch die Optimierung der Dampferzeugung mit den entsprechenden wirtschaftlichen positiven Folgen durchgeführt werden. Derzeit wird erfolgt die Erwärmung des Wassers im Umweg einer Dampferzeugung. Der erzeugte Dampf wird zur Erwärmung des Wassers genutzt. Dieses Konzept wurde vor mehreren Jahrzehnten etabliert, als eine zentrale Dampferzeugung im größeren Maß zur Sterilisation und zum Transport von Wärmeenergie (Sterilisation, Küche, Apotheke) erforderlich war. Zwischenzeitlich wurden entsprechende

Modernisierungen in den Bereichen vorgenommen oder der Bedarf ist durch die kostengünstige dezentrale Dampferzeugung vor Ort (Sterilisation) entfallen. Damit ist die zentrale Dampferzeugung nicht mehr wirtschaftlich und muss durch ein neues Konzept der Energieerzeugung abgelöst werden. Gleichzeitig vermindern sich mit dem Einsatz von neuen Heizanlagen auch die Kosten für die Instandhaltungen in diesem Bereich deutlich. Für das Jahr 2025 sind hier weitere Restarbeiten und Neujustierungen geplant.

GPR Seniorenresidenz

keine

1b) Technische Anlagen und Einrichtungen und Ausstattungen

GPR Klinikum

Batteriegestützte Stromversorgung Geb. S1 (Notaufnahme)

Die Anlage für die Batteriepufferung des Stromnetzes für die Notaufnahme ist aus sicherheitsrelevanten Aspekten in naher Zukunft auszutauschen. Die Anlage puffert die Zeit bei einem Netzausfall bis zur Übernahme des Notstromdiesels und stellt auch bei einer Störung des Notstromdiesels die erforderliche Spannung für ca. drei Stunden zur Verfügung. Für 2025 sind hier noch keine Investitionen geplant.

Erneuerung Kameraüberwachung Schranken und Türen

Die derzeitige Kameraüberwachung im Bereich der Schranken und Außentüren ist in die Jahre gekommen und Ersatzteile bzw. neue Kameras sind für das alte System nur noch schwierig und zu hohen Preisen beschaffbar. Es soll daher in den Austausch des Komplettsystems investiert werden.

Neueinbau Steckbeckenspüle Urologische Ambulanz und Funktionsdiagnostik

Aufgrund hygienischer Anforderungen ist der erstmalige Einbau in den Räumlichkeiten der urologischen Ambulanz notwendig.

Austausch Steckbeckenspülen Bettenstationen GPR Klinikum

Altersbedingt ist der Austausch mehrerer Steckbeckenspülen auf den Stationen des GPR Klinikums notwendig. Für das Jahr 2025 ist zunächst der Austausch von zwei Spülen vorgesehen.

Erneuerung medizinische Druckluft Gebäude R

Geplant ist die Erneuerung der in die Jahre gekommenen Druckluftkompressoren im Gebäude R, welche die komplette Druckluft für das GPR Klinikum erzeugen, welche auf den Stationen, im OP, etc. aus den Dosen in der Wand abrufbar ist.

Anschaffung eines MRT

Am 27.11.2018 wurde das neue MRT-Gerät für das GPR Klinikum geliefert. Aktuell erfolgen die Einmessungen und die Herstellung der Betriebsbereitschaft durch die Firma Phillips, die plangemäß Mitte Januar 2019 abgeschlossen wird. Mit diesem MRT werden höhere Durchlauf- und Prozesszeiten möglich werden, da zum einen der größere Röhrenquerschnitt eine bessere Untersuchungsverträglichkeit mit geringeren Diagnostik-Abbrüchen erbringt und zum anderen die 2-Lafetten-Lösung die Vorbereitung des Patienten während der MRT-Messung beim vorherigen Patienten, also einen Parallelbetrieb, ermöglicht. Weiterhin wird auch eine Erweiterung des Leistungsspektrums (Fusion von MRT-Bildern mit Ultraschallbildern zur genaueren Diagnostik von Neubildungen der Prostata, die MRT-Diagnostik des Herzens und die bessere Darstellung von Erkrankungen der Fingergelenke) möglich. Dieses Gerät wird damit in zentralen Bereichen der Urologie, der Kardiologie und der Handchirurgie die diagnostischen Möglichkeiten erheblich erweitern und einen guten Patientennutzen bieten. Die Beschaffung wurde über ein Leasingmodell finanziert, so dass nunmehr jährlich entsprechende Leasingraten anstehen.

Wirtschaftsgüter mit einer Nutzungsdauer von 3 – 15 Jahren

Aus den Mitteln der pauschalierten Gesamtfördermittel 2025 des Landes werden für das GPR Klinikum ca. 3.779 T€ insbesondere für die Beschaffung medizinischer Geräte, die laufenden Leasing- und Mietkaufzahlungen für die Laboranalysegeräte und den OP-Roboter und für den notwendigen Ausbau der IT-Infrastruktur verwandt werden. Die übrigen Mittel aus den pauschalen Fördermitteln stehen für Wiederbeschaffungen im Wirtschafts-, Verwaltungs- und Technik-Bereich zur Verfügung.

Investitionen nach Krankenhauszukunftsgesetz (KHZG)

Im Rahmen der gesetzlichen Notwendigkeiten des KHZG werden im Jahr 2025 letzte Investitionen getätigt. Im Jahr 2025 fließen die Mittel überwiegend in die Fördertatbestände IT-Sicherheit und in ein Medikamentenschranksystem für die Stationen, welches unter anderem zu einer Erhöhung der Arzneimitteltherapiesicherheit und auch zu Einsparungen im Verbrauch führen wird.

GPR Seniorenresidenz

Wirtschaftsgüter mit einer Nutzungsdauer von 3 – 15 Jahren

Mittel aus den heimentgeltrelevanten Abschreibungen des Jahres 2025 sollen für diverse Wirtschaftsgüter mit einer Nutzungsdauer von 3 bis 15 Jahren bereitgestellt werden. Diese Position ist erforderlich, da die Heimleitung immer wieder flexibel auf unvorhergesehene Defekte von Mobiliar und Geräten mit Ersatzbeschaffungen reagieren muss. Auch Maßnahmen des kleinen Baubedarfes werden aus dieser Position bestritten.

GPR Ambulante Pflege

Wirtschaftsgüter mit einer Nutzungsdauer von 3 – 15 Jahren

Für das Jahr 2025 sind hier aktuell keine Mittel vorgesehen.

2 Finanzanlagen

Im Bereich der Finanzanlagen sind keine Veränderungen vorzusehen. Die Beteiligungen an den Tochterunternehmen GPR Service GmbH und GPR Medizinisches Versorgungszentrum gemeinnützige GmbH bestehen fort.

3 Tilgung von Krediten

GPR Klinikum

Die Positionen „Darlehenstilgungen für Personalwohnheime“, „Tilgung Radioonkologie“, „Tilgung Holzhackschnitzelheizung“ sowie „Tilgung Anschlussfinanzierung Funktions- und Bettenhaus C“ werden gemäß den Tilgungsplänen fortgeschrieben.

Darüberhinaus wird die auf 10 Jahre ausgelegte Tilgung des Bankdarlehens zur Überbrückung des Kassenkredits bei der Stadt Rüsselsheim mit der jährlichen Rate fortgeschrieben.

GPR Seniorenresidenz

Die Darlehenstilgungen „Sanierung Haus B“, „Neubau Haus C“, „Darlehen KPS“, also für die Krankenpflegeschule, die Darlehen für das Betreute Wohnen, das Wohngebäude sowie die Maßnahmen aus den Jahren 2002 – 2004 zur Sanierung der GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ und den 1. Bauabschnitt (Gebäude A) werden planmäßig fortgeschrieben

4. Finanzplan

Übersicht Über die Entwicklung der Einnahmen (Deckungsmittel) und der Ausgaben (Investitionsvorhaben) 2024 bis 2028 (Anlage 2)

Die Entwicklung der Einnahmen (Deckungsmittel) und der Ausgaben (Investitionsvorhaben) von 2024 bis 2028 sind der Anlage 2 zu entnehmen. Entsprechende Erläuterungen zur Herkunft der Deckungsmittel wurden bereits unter Punkt 3.1 des Vermögensplanes gegeben.

5.1 Stellenübersicht nach Berufsgruppen

GPR gGmbH

Bezeichnung	Planstellenansatz 2024	Planstellenansatz 2025	Abweichung 2025 / 2024	Bemerkung
Ärztlicher Dienst	198,92	210,28	11,36	Siehe Erläuterung zum Stellenplan
Pflegedienst inkl. zusätzl. Betreuungskräfte	517,77	524,07	6,31	
Med. Tech. Dienst	131,83	136,83	4,99	
Klinischer Funktionsdienst	136,93	133,31	-3,62	
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	29,53	28,97	-0,57	
Technischer Dienst	18,35	17,44	-0,92	
Verwaltungsdienst inkl. Auszubildende	79,51	86,62	7,10	
Sonderdienst	7,10	7,10		
Ausbildungsstätten	7,73	7,45	-0,28	
Gesamt	1.127,68	1.152,07	24,39	

KLINIKUM

Ärztlicher Dienst	198,92	210,28	11,36	Siehe Erläuterung zum Stellenplan
Pflegedienst	400,18	403,28	3,10	
Med. Techn. Dienst	131,83	136,83	4,99	
Klinischer Funktionsdienst	136,93	133,31	-3,62	
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	11,82	10,46	-1,36	
Technischer Dienst	15,60	15,44	-0,17	
Verwaltungsdienst	73,68	80,39	6,70	
Sonderdienst	7,10	7,10		
Ausbildungsstätten	7,73	7,45	-0,28	
Gesamt	983,80	1.004,54	20,74	

SENIORENRESIDENZ

Heimleitung	1,12	1,12		Siehe Erläuterung zum Stellenplan
Pflege und Betreuung	86,09	87,98	1,90	
zusätzl. Betreuungskräfte § 87b SGB XI	9,62	9,82	0,20	
Hauswirtschaft	15,97	17,60	1,64	
Verwaltungsdienst	2,26	2,64	0,38	
Technischer Dienst	2,75	2,00	-0,75	
Gesamt	117,80	121,16	3,36	

AMBULANTES PFLEGETEAM

Pflegedienst	21,88	22,99	1,11	Siehe Erläuterung zum Stellenplan
Hauswirtschaft	1,75	0,91	-0,84	
Verwaltungsdienst	2,45	2,47	0,02	
Leitung				
Gesamt	26,08	26,37	0,29	

Nachrichtlich (Stand: 29.11.2024)	maximal besetzbare Plätze :	
Gesundheits- und Krankenpflegeschüler/in [1:9,5] (Klinikum)	108 Auszubildende	120 Ausbildungsplätze insgesamt
Gesundheits- und Krankenpflegehilfeschüler/in [1: 6] (Klinikum)		
Auszubildende OP-Techn. Assistent/in [1:7] (Klinikum)	11 Auszubildende	2 Ausbildungsplätze ab 2016 4 Ausbildungsplätze ab 2017 3 Ausbildungsplätze ab 2018 5 Ausbildungsplätze ab 2024
Auszubildende Anästhesie-Techn. Assistent/in [1:7] (Klinikum)	3 Auszubildende	1 Ausbildungsplatz ab 2024
Auszubildende in der Altenpflege [1:7] (Seniorenresidenz)	6 Auszubildende	7 Ausbildungsplätze pro Jahr
Auszubildende in der Verwaltung [1:1] (Klinikum)	6 Auszubildende	Ausbildungsplätze pro Jahr
Auszubildende in der IT [1:1] (Klinikum)	4 Auszubildende	Ausbildungsplätze pro Jahr
Medizinstudenten im Praktischen Jahr [PJler] (Klinikum)	27 PJ-Studierende	28 PJ-Ausbildungsplätze pro Jahr
Bundesfreiwilligendienst [BFD] / Freiwillig Soziales Jahr [FSJ]		
- Klinikum	7 BFD / FSJ	8 Plätze
- Ambulantes Pflegeteam	BFD / FSJ	0 Plätze
- Seniorenresidenz	2 BFD / FSJ	2 Plätze

Erläuterungen zur Stellenübersicht

Allgemeines

Die Stellenübersicht gliedert sich in einen Gesamtüberblick über die Stellen des GPR Gesundheits- und Pflegezentrums Rüsselsheim gemeinnützige GmbH (GPR) und die separate Darlegung der Stellen der einzelnen Geschäftsbereiche.

Der Stellenplan spiegelt die voraussichtlichen finanziellen Möglichkeiten zur Besetzung von Stellen im Rahmen des Erfolgsplanes wider, dem zugleich der zu erwartende Personalbedarf des Wirtschaftsjahres 2025 zu Grunde liegt.

In der Stellenübersicht (vgl. Tabelle) sind die Personalveränderungen ausgewiesen.

Der Tarifvertrag TV-Ärzte/VKA hat eine Laufzeit bis zum 30.06.2024. Für den rückliegenden Zeitraum ab dem 01.07.2024 wird mit einer Einmalzahlung mit einem Nettoeffekt von rund 3,0 % und ab dem 01.01.2025 mit einer linearen Tarifierhöhung von 3,00 % gerechnet.

Für die Beschäftigten des TVöD-K/VKA wurde zum 01.01.2025 eine Tarifierhöhung von 3,00 % und eine weitere Tarifierhöhung von 0,80 % ab dem 01.07.2025 prognostiziert.

Für den Tarifvertrag TVöD/VKA der Auszubildenden wurde eine Tarifierhöhung von 3,50 % ab dem 01.01.2025 prognostiziert.

Für die Renten- und Arbeitslosenversicherung steigen die Beitragsbemessungsgrenzen von 7.550 € auf 8.050 €, für die Kranken- und Pflegeversicherung von 5.175,00 € auf 5.512,50 €. Eine Erhöhung von 0,40 % wurde beim krankenkassenindividuellen Zusatzbeitrag bei der Krankenversicherung berücksichtigt. Für die Pflegeversicherung wurde eine Erhöhung von 0,10 % berücksichtigt.

Bei der arbeitgeberseitigen U2-Umlage zum Ausgleich der finanziellen Belastungen aus dem Mutterschutz wurden 0,415 % Prozentpunkte vorgesehen.

Die Insolvenzgeldumlage bleibt unverändert bei 0,06 %.

Die Umlage (5,70 % Arbeitgeberanteil bzw. 0,50 % Arbeitnehmeranteil) und das Sanierungsgeld (2,30 % Arbeitgeberanteil) an die Zusatzversorgungskasse Darmstadt bleiben in 2024 konstant.

GPR Klinikum

Das Stellensoll des GPR Klinikums erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von 983,80 Vollkräften (nachfolgend VK genannt) auf 1.004,54 VK (+ 20,74 VK).

Die Stellenbesetzung im **ärztlichen Dienst** sieht für das geplante Leistungsgeschehen in 2025 eine Erhöhung vor (+ 11,36 VK). Stellenanpassungen gibt es an die tatsächlich notwendigen und Ist-Stellenbesetzungen in den Kliniken. Ein geplanter Stellenaufbau findet aufgrund der geplanten Bettenausweitung in der Klinik für Geriatrie statt. Ferner verstärkt sich der Bereich Orthopädie/Unfallchirurgie zur Abdeckung der weiter geplanten Leistungssteigerungen in diesem Bereich. Ferner ergeben sich unterjährig Stellenmehrungen im neu geplanten Bereich der Wirbelsäulenchirurgie durch dort festangestellte Ärzte und Physician Assistents. Im Gegenzug kommt es zu einem Abbau im Bereich der jetzt hier tätigen Kooperationsärzten.

Der Stellenplan im Bereich **Pflegedienst** für das Jahr 2025 entspricht der aktuellen Hochrechnung auf Basis des derzeitigen prospektiven Personalbestands und erhöht sich um 3,10 VK. Eingepplant ist die Übernahme der 19 Krankenpflegehelferinnen und -helfern zum 01.09.2025 und von 12 Pflegefachfrauen und -männern zum 01.04.2025 und noch einmal 18 Pflegefachfrauen und -männern zum 01.10.2025 aus den Ausbildungskursen der Krankenpflegeschule.

Vor dem Hintergrund der Vollfinanzierung der Pflege am Bett über das Pflegebudget ergibt sich in diesem Bereich weiter keine Limitierung nach oben. Die Mehrkosten sind entsprechend auf der Erlösseite abgedeckt.

Personalveränderungen ergeben sich im **Medizinisch-technischen Dienst** (+ 4,99 VK) in den Bereichen Ernährungsberatung, Logopädie und PhysioFit im Zusammenhang mit der Erweiterung der Geriatriischen Klinik sowie im Bereich der Radiologie und Labor zur Anpassung an die geplante Leistungssteigerung.

Der Stellenplan im **Funktionsdienst** entspricht der aktuellen Hochrechnung auf Basis des derzeitigen prospektiven Personalbestands und reduziert sich um 3,62 VK insbesondere in den Ambulanzen (Zentralisierung des Patientenmanagements).

Im **Wirtschafts- und Versorgungsdienst** ergibt sich für das Jahr 2025 eine Stellenreduktion im Bereich der Küche und im Hol- und Bringedienst. Freiwerdende Stellen werden hier jeweils über die GPR Service GmbH neu besetzt, wenn dies notwendig ist.

Der geplante Stellenumfang im **technischen Dienst** verändert sich im Jahr 2025 leicht nach unten, da hier eine geplante Stellennachbesetzung erst zum 01.04.2025 realisiert werden kann.

Im **Verwaltungsdienst** ergibt sich in 2025 eine Erhöhung auf 80,39 VK (+ 6,70 VK). Primär sind hier die Auffüllung der Stellen in der Krankenhaus-IT zu benennen, um die Digitalisierung im Krankenhaus abzudecken und die verpflichteten Projekte im Rahmen des Krankenhauszukunftsgesetzes fristgerecht über die Ziellinie zu bringen. Ferner kommt es zu einer Elternzeitrückkehr und zur Übernahme zweier Auszubildenden nach erfolgreicher Prüfung.

Die geplanten Stellen im **Sonderdienst** bleiben im Jahr 2025 unverändert bei 7,10 VK.

Das **Personal in Ausbildungsstätten** reduziert sich leicht auf 7,45 VK (- 0,28 VK).

GPR Seniorenresidenz

Das Stellensoll der GPR Seniorenresidenz „Haus am Ostpark“ erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um + 3,36 VK von 117,80 VK auf jahresdurchschnittliche 121,16 VK.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Personalentwicklung nach Berufsgruppen seit dem Jahr 2022.

Berufsgruppen	WP-Ansatz 2022	WP-Ansatz 2023	WP-Ansatz 2024	WP-Ansatz 2025	Δ 2025 / 2024
	VK	VK	VK	VK	VK
Heimleitung	1,12	1,12	1,12	1,12	0,00
Pflege und Betreuung	82,55	81,46	86,09	87,98	1,89
davon:					
PDL/QM	2,62	3,06	4,14	4,12	-0,02
Pflegedienst	60,31	60,05	64,61	64,04	-0,57
Azubi	0,78	1,04	0,69	0,86	0,17
DAB /Sozialdienst	5,06	4,34	3,60	4,08	0,48
Präsenzkkräfte	13,78	12,97	13,05	14,88	1,83
zus. Betreuungskräfte § 43b SGB XI	9,34	9,34	9,62	9,82	0,20
Hauswirtschaft	18,91	16,16	15,97	17,60	1,64
davon:					
Präsenzkkräfte	13,77	12,97	13,05	14,87	1,83
Wirtschafts- und Reinigungsdienst	5,14	3,19	2,92	2,73	-0,19
Verwaltungsdienst	1,95	2,19	2,26	2,64	0,38
Technischer Dienst	2,00	2,00	2,75	2,00	-0,75
G E S A M T	115,87	112,27	117,80	121,16	3,36

Das Personal wurde auf Basis der derzeitigen Personalstruktur und der erwarteten Veränderungen in 2025 ermittelt. Insbesondere bei den Präsenzkräften ist eine deutliche Aufstockung des Personals erfolgt, da hier in den letzten Jahren nicht alle Stellen besetzt waren und somit das Hausgemeinschaftenkonzept nicht überall umgesetzt werden konnte. Des Weiteren hat der Change-Prozess resultierend aus der Joleco-Beratung einen Anstieg von 1,5 VK (3 Vorarbeiter-Positionen) zur Folge.

GPR Ambulante Pflege

Das Stellensoll der GPR Ambulanten Pflege für das Wirtschaftsjahr 2025 beträgt 26,37 VK im Jahresdurchschnitt und erhöht sich um 0,29 VK gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz des Vorjahres (26,08 VK).

Im Bereich Ambulantes Pflege team Mainspitze bleibt die Stellenbesetzung mit 16,34 VK (- 0,05 VK) etwa auf gleichem Niveau wie in 2024. In der Sozialstation Mainz-Oppenheim erhöht sich Stellenplan hingegen um 0,34 VK, da sich hier im Laufe des Jahres 2024 eine Leistungszunahme ergeben hat.

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Euro	Erläuterung
1	Zuführungen zum Stammkapital ¹	-	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen ¹	-	
	davon GPR Klinikum		
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen ¹	-	
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen ¹	7.037.450	
	davon GPR Klinikum	6.489.000	Landesförderung 2025 GPR Klinikum
	davon GPR Klinikum	548.450	Förderung nach dem KHZG
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	1.224.332	
	davon GPR Klinikum	533.300	Abschreibungen GPR Klinikum aus Eigenmitteln
	davon GPR Klinikum	255.000	AfA Wohnbauten Klinikum
	davon GPR Seniorenresidenz	337.032	AfA heimentgeltrelevant GPR Seniorenresidenz
	davon GPR Seniorenresidenz	99.000	AfA Wohnbauten
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	-	
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" ¹	-	
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	81.400	
	davon GPR Klinikum	81.400	Tilgungen Darlehensgewährung an MVZ
9	Kredite	-	
	a) von dem Träger	-	
	davon GPR Klinikum	-	
	b) von Dritten	-	
	davon GPR Klinikum	-	
10	Mieteinnahmen	1.463.700	
	davon GPR Klinikum	1.208.300	Miete Personalwohnheime und Strahlentherapie
	davon GPR Seniorenresidenz	255.400	Miete Betreutes Wohnen und Wohngebäude
11	noch nicht zweckensprechend verwendete Förderung aus 2023 und VJ	404.285,00	
	davon GPR Klinikum	404.285	
12	Investitionszuschuss durch den Gesellschafter	-	
13	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	10.211.167,00	
	davon GPR Klinikum	9.519.735	
	davon GPR Seniorenresidenz	691.432	
	davon GPR Ambulantes Pflegeteam	-	

¹ Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Lfd. Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Plansatz 2025		Investitionen 2025 (nachrichtlich)		
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschaftsjahres¹	Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt²	Erläuterungen
		Euro	Euro	Euro	Euro	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte³	6.981.546,00	9.960.341,00	23.210.194,00	6.268.307,00	
1a	Grundstücke/Gebäude	1.120.000,00	9.347.070,00	13.945.000,00	3.477.930,00	
	davon GPR Klinikum	970.000,00	9.110.461,00	10.760.000,00	679.539,00	s. Textteil
	Verlegung Hämodialyse	-	380.000,00	380.000,00	-	
	Erweiterung Apotheke/OTK durch Anbau Geb.E	-	4.500.000,00	4.500.000,00	-	
	Sanierung Kellergänge und Apothekenhof	250.000,00	-	250.000,00	-	
	Erneuerung Zentral-OP im Bestand	500.000,00	2.445.538,00	3.500.000,00	554.462,00	
	Erneuerung Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik BH A+B	30.000,00	220.000,00	250.000,00	-	
	Erneuerung Lichtrufe Stationen	40.000,00	115.118,00	200.000,00	44.882,00	
	Austausch Kühlturme Geb. S1/S2	-	500.000,00	500.000,00	-	
	Erneuerung VE-Wasser Anlage Kühlturme Geb. S1/s2	-	30.000,00	30.000,00	-	
	Austausch Kältemaschinen	-	350.000,00	350.000,00	-	
	Notaufnahme/Sanierung IT-Netz	150.000,00	-	150.000,00	-	
	Erweiterung und Umbau Kinderarztpraxis Geb. B1	-	19.805,00	100.000,00	80.195,00	
	Brandschutzmaßnahmen Klinikum Altbestand		550.000,00	550.000,00	-	
	Erneuerung Kühlung Aufwachraum Operative Tagesklinik	30.000,00	-	30.000,00		
	Erweiterung Behördenfunk Feuerwehr Bettenhäuser A+B	150.000,00	-	150.000,00		
	für Wasserversorgung	-	35.000,00	35.000,00	-	s. Textteil
	Erneuerung Abwasserhebeanlagen	-	35.000,00	35.000,00	-	
	für Optimierung Energieversorgung	150.000,00	201.609,00	3.150.000,00	2.798.391,00	s. Textteil
	Erneuerung Dampferzeugung Zentralsterilisation	-	150.000,00	150.000,00	-	
	Erneuerung Energie und Dampferzeugung Heizzentrale	150.000,00	51.609,00	3.000.000,00	2.798.391,00	
	davon GPR Seniorenresidenz	-	-	-	-	s. Textteil
					-	
1b	Technische Anlagen und Einrichtungen und Ausstattungen	5.861.546,00	613.271,00	9.265.194,00	2.790.377,00	
	davon GPR Klinikum	5.676.551,00	613.271,00	9.080.199,00	2.790.377,00	s. Textteil
	Batteriegestützte zentrale Stromversorgung Geb. S2 (Notaufnahme)	-	60.000,00	60.000,00	-	
	Erneuerung Kameraüberwachung Schranken und Türen	60.000,00	-	60.000,00		
	Uro.Ambulanz neuer Steckbeckenspüler	50.000,00	-	50.000,00	-	
	Austausch Steckbeckenspülen Stationen	45.000,00	155.000,00	200.000,00		
	Erneuerung med. Druckluft Geb. R	35.000,00	15.000,00	50.000,00	-	
	Anschaffung neues MRT	140.868,00	140.854,00	1.126.930,00	845.208,00	
	Wirtschaftsgüter mit einer Nutzungsdauer von 3-15 Jahre	3.778.683,00	-	3.778.683,00	-	
	Investitionen nach Krankenhauszukunftsgesetz	1.567.000,00	242.417,00	3.754.586,00	1.945.169,00	
	davon GPR Seniorenresidenz	184.995,00	-	184.995,00	-	s. Textteil
	Wirtschaftsgüter mit einer Nutzungsdauer von 3-15 Jahre	184.995,00	-	184.995,00	-	
	davon GPR Ambulante Pflege	-	-	-	-	s. Textteil
	Wirtschaftsgüter mit einer Nutzungsdauer von 3-15 Jahre	-	-	-	-	
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten	3.229.621,00	18.207.695,00	50.766.326,00	29.329.010,00	
	davon GPR Klinikum	2.723.184,00	13.304.388,00	38.344.009,00	22.316.437,00	s. Textteil
	Darlehenstilgungen für Personalwohnheime	83.184,00	4.056.888,00	9.844.009,00	5.703.937,00	
	Tilgung Radioonkologie	140.000,00	560.000,00	2.100.000,00	1.400.000,00	
	Tilgung Holzhackschnitzelheizung	-	-	1.400.000,00	1.400.000,00	
	Tilgung Anschlussfinanzierung Funktions- und Bettenhaus C	500.000,00	687.500,00	5.000.000,00	3.812.500,00	
	Darlehenstilgung	2.000.000,00	8.000.000,00	20.000.000,00	10.000.000,00	
	davon GPR Seniorenresidenz	506.437,00	4.903.307,00	12.422.317,00	7.012.573,00	s. Textteil
	Sanierung Haus B	77.900,00	816.900,00	1.558.000,00	663.200,00	
	Neubau Haus C	345.000,00	1.620.000,00	5.900.000,00	3.935.000,00	
	Darlehen KPS	5.517,00	82.749,00	170.000,00	81.734,00	
	Darlehen "Betreutes Wohnen" 1. Bauabschnitt	44.544,00	1.468.471,00	2.554.188,00	1.041.173,00	
	Darlehen "Betreutes Wohnen" 2. Bauabschnitt	26.564,00	788.159,00	1.976.500,00	1.161.777,00	
	Darlehen Wohngebäude	2.059,00	37.846,00	78.524,00	38.619,00	
	Sanierung GPR Seniorenresidenz "Haus am Ostpark"	4.853,00	89.182,00	185.105,00	91.070,00	
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	10.211.167,00	28.168.036,00	73.976.520,00	35.597.317,00	
	davon GPR Klinikum	9.519.735	23.264.729	61.369.208	28.584.744	
	davon GPR Seniorenresidenz	691.432	4.903.307	12.607.312	7.012.573	
	davon GPR Ambulantes Pflegeteam	-	-	-	-	

¹ Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird.

² Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres.

³ Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2025

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigBGes)					
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027
Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
1	Zuführungen zum Stammkapital ²	- €	- €	- €	- €
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen ²	- €	- €	- €	- €
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen ²	- €	- €	- €	- €
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen ²	7.262.358 €	7.441.735 €	6.500.000 €	6.630.000 €
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	1.391.887 €	1.224.332 €	1.300.000 €	1.300.000 €
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse				
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" ²				
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	318.200 €	81.400 €	82.000 €	82.600 €
9	Kredite				
	a) von dem Träger	- €	- €	- €	- €
	b) von Dritten	- €	- €	- €	- €
10	Mieteinnahmen	1.385.800 €	1.463.700 €	1.450.000 €	1.450.000 €
11	Investitionszuschuss durch Gesellschafter	- €	- €	- €	- €
	Deckungsmittel insgesamt	10.358.245 €	10.211.167 €	9.332.000 €	9.462.600 €
Ausgaben (Mittelverwendung)					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte ³				
	Grundstücke/Gebäude	1.530.000 €	970.000 €	2.286.984 €	2.286.984 €
	Technische Anlagen	124.950 €	184.995 €	100.000 €	100.000 €
	für Stromversorgung				
	für Gasversorgung				
	für Wasserversorgung	- €	- €	230.000 €	230.000 €
	für Energieversorgung	100.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
	für gemeinsame Anlagen				
	Einrichtungen und Ausstattung	5.233.674 €	5.676.551 €	3.335.395 €	3.465.995 €
2	Finanzlagen				
3	Tilgung von Krediten	3.369.621 €	3.229.621 €	3.229.621 €	3.229.621 €
4	Rückzahlung von Stammkapital				
5	Ausgaben insgesamt	10.358.245 €	10.211.167 €	9.332.000 €	9.462.600 €

¹ Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr.

² Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

³ Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2025

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
	Einnahmen					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung					
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich					
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen					
4	Darlehen vom Träger					
	Ausgaben					
1	Gewinnabführungen					
2	Konzessionsabgaben					
3	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" ²					
4	Eigenkapitalrückzahlung					
5	Tilgung Darlehen vom Träger	171.342,10 €	171.342,10 €	171.342,10 €	171.342,10 €	171.342,10 €

winn- und Verlu tr hnung
für di Z it vom 1. Januar 2023 bi 31. Dezember 2023

	2023 EUR	2022 EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	106.407.965,92	103.129.505,62
2. Erlöse aus Wahlleistungen	588.849,95	462.015,20
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	13.096.392,36	11.857.613,47
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.526.156,99	1.635.303,60
5. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	9.886.593,56	9.064.710,16
6. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.942.947,06	1.873.676,18
7. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	973.014,34	925.368,11
7.a Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 7 enthalten	8.507.766,02	7.604.002,12
8. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	64.029,93	210.866,27
9. andere aktivierte Eigenleistungen	43.837,08	78.862,54
10. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 14	4.714.056,65	1.880.488,47
11. Sonstige betriebliche Erträge	1.138.085,76	946.920,00
	148.889.695,62	139.669.331,74
12. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-74.878.828,64	-71.003.057,77
b) soziale bgaben und ufwendungen für ltersversorgung und für Unterstützung	-18.781.476,99	-18.762.537,02
	-93.660.305,63	-89.765.594,79
13. Materialaufwand		
a) ufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-30.240.365,77	-26.235.750,80
b) ufwendungen für bezogene Leistungen	-12.150.515,42	-11.324.862,69
	-42.390.881,19	-37.560.613,49
	-136.051.186,82	-127.326.208,28
Zwi h n rg bni	12.838.508,80	12.343.123,46
14. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	6.998.909,25	6.529.769,56
15. Erträge aus der uflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des nlagevermögens	7.705.554,88	9.567.829,30
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des nlagevermögens	-6.984.092,69	-6.402.645,13
17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von nlagegegenständen	-239.030,79	-249.215,54
	7.481.340,65	9.445.738,19
18. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des nlagevermögens und Sachanlagen	-6.828.543,48	-6.305.973,60
	-6.828.543,48	-6.305.973,60
19. sonstige betriebliche ufwendungen	-14.147.681,56	-13.514.959,76
	-20.976.225,04	-19.820.933,36
Zwi h n rg bni	-656.375,59	1.967.928,29
20. Erträge aus Beteiligungen	60.000,00	60.000,00
21. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39.643,05	56.346,85
22. Zinsen und ähnliche ufwendungen	-337.568,27	-267.456,85
23. Steuern	-35.096,51	-74.288,27
24. Jahr f hlb trag/Jahr üb r hu	-929.397,32	1.742.530,02

R Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige mbH
Rüsselsheim
Teilbereich Seniorenresidenz (Gliederungsschema Pflegebuchführungsverordnung)

Bilanz zum 31. Dezember 2023

A K T I V A	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		31.12.2023	31.12.2022	P A S S I V A		31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR			EUR	EUR
A. Anlagevermögen				A. Eingefordertes Kapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				II. Kapitalrücklagen	2.403.072,00	2.403.072,00	
				III. Gewinnvortrag	409.648,26	409.648,26	
				IV. Jahresüberschuss	1.934.308,14	1.083.557,24	
	201,60				<u>730.771,45</u>	<u>850.750,90</u>	
					5.477.799,85	4.747.028,40	
II. Sachanlagen				B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten		201,60		1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	3.651.642,54	3.780.312,53	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	10.774.000,42			2. Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	<u>804,90</u>	<u>1.449,22</u>	
					3.652.447,44	3.781.761,75	
3. Technische Anlagen	3.394.868,61			C. Rückstellungen	1.430.595,76	1.594.271,27	
4. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	863.689,83			D. Verbindlichkeiten			
5. Fahrzeuge	420.896,16			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	217.808,32	174.199,03	
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	114,07			2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.445.183,25	4.993.006,28	
	<u>14.408,13</u>			3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.200.955,61	2.201.859,27	
	15.467.977,22	15.468.178,82		4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	268.949,96	68.513,82	
				5. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Teilbereichen der GPR gGmbH	441.929,34	527.882,34	
B. Umlaufvermögen				6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	<u>127,82</u>	<u>127,82</u>	
I. Vorräte				7. Sonstige Verbindlichkeiten	391.988,99	414.038,63	
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	152.764,42				7.966.943,29	8.379.627,19	
	<u>152.764,42</u>				30.000,00	0,00	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				E. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	236.850,41						
2. Forderungen gegen andere Teilbereiche der GPR gGmbH	2.023.365,41						
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>215.247,66</u>						
	2.475.463,48						
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks							
	<u>178.048,20</u>	2.806.276,10					
		283.331,42	1.735,42				
C. Rechnungsabgrenzungsposten							

	18.557.786,34	18.502.688,61	18.557.786,34	18.502.688,61
--	---------------	---------------	---------------	---------------

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

	2023 EUR	2022 EUR
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	7.820.809,65	7.142.247,22
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.942.947,06	1.873.676,18
3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	947.143,53	899.592,70
3.a) Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 3 enthalten	479.138,87	393.052,46
4. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	125.662,95	0,00
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	7.795,93	3.580,42
6. Sonstige betriebliche Erträge	542.239,00	608.689,41
	11.865.736,99	10.920.838,39
7. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-5.096.327,01	-4.959.947,12
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	-1.410.320,33	-1.421.077,85
	-6.506.647,34	-6.381.024,97
8. Materialaufwand		
a) Lebensmittel	-556.498,16	-446.089,02
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-70.756,09	-138.621,97
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-563.353,45	-289.961,38
d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	-100.979,97	-85.804,58
	-1.291.587,67	-960.476,95
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-1.779.253,32	-1.375.942,66
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-113.617,79	-105.416,97
11. Mieten, Pacht, Leasing	-1.561,28	-2.677,50
	-9.692.667,40	-8.825.539,05
Zwischenergebnis	2.173.069,59	2.095.299,34
12. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	0,00	2.758,33
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	129.314,31	131.533,36
	129.314,31	134.291,69
14. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-699.881,54	-670.241,36
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-12.718,26	-38.937,58
	-712.599,80	-709.178,94
15. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-263.083,28	-234.693,68
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-567.350,50	-391.411,46
	-1.543.033,58	-1.335.284,08
Zwischenergebnis	759.350,32	894.306,95
17. Zinsen und ähnliche Erträge	13.147,64	2.905,38
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-41.726,51	-46.461,43
	-28.578,87	-43.556,05
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	730.771,45	850.750,90

GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim ge einnützige G bH
Rüsselsheim
Teilbereich Ambulantes Pflegeteam (Gliederungsschema Pflegebuchführungsverordnung)
Bilanz zum 31. Dezember 2023

A K T I V A	EUR	EUR	31.12.2023	EUR	31.12.2022	P A S S I V A	EUR	EUR	31.12.2023	EUR	31.12.2022
A. Anlagevermögen						A. Eingefordertes Kapital					
I. Sachanlagen						I. Kapitalrücklagen					
1. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	5.635,10				4.644,96	II. Gewinnrücklagen					
2. Fahrzeuge	100.424,86				156.463,33	III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag					
					161.108,29	IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag					
		106.059,96			161.108,29	V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
			106.059,96								
B. Umlaufvermögen											
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						B. Rückstellungen					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	397.341,90				325.955,45	C. Verbindlichkeiten					
2. Forderungen gegen andere Teilbereiche der GPR gGmbH	55.289,10				11.390,54	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
3. Sonstige Vermögensgegenstände	12.084,20				11.382,54	2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
		464.715,20			348.728,53	3. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Teilbereichen der GPR gGmbH					
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						4. Sonstige Verbindlichkeiten					
		53.182,67			27.018,19						
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					375.746,72						
			517.897,87								
			784.173,37		820.258,48						

			1.408.131,20		1.357.113,49				1.408.131,20		1.357.113,49
--	--	--	--------------	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

	2023 EUR	2022 EUR
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	2.065.783,91	1.922.462,94
2. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	25.870,81	25.775,41
2.a) Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 2 enthalten	95.084,77	63.436,82
3. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	4.870,26	12.653,13
4. Sonstige betriebliche Erträge	28.617,36	41.870,72
	2.220.227,11	2.066.199,02
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.421.978,05	-1.423.693,68
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	-390.998,15	-413.578,40
	-1.812.976,20	-1.837.272,08
6. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-6.021,73	-13.540,73
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	-44.076,48	-47.590,82
c) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	-555,44	-437,93
	-50.653,65	-61.569,48
7. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-68.545,00	-66.262,87
8. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-37.508,90	-42.424,04
9. Mieten, Pacht, Leasing	-18.714,24	-25.426,47
	-1.988.397,99	-2.032.954,94
Zwischenergebnis	231.829,12	33.244,08
10. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-46.283,88	-43.001,07
	-46.283,88	-43.001,07
11. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-685,44	-913,92
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-148.849,39	-133.297,10
	-195.818,71	-177.212,09
Zwischenergebnis	36.010,41	-143.968,01
13. Zinsen und ähnliche Erträge	2.127,52	201,99
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.052,82	-2.702,18
	74,70	-2.500,19
15. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	36.085,11	-146.468,20

**WIRTSCHAFTSPLAN 2025
und JAHRESABSCHLUSS 2023**

der

**GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim
Service GmbH**

Wirtschaftsplan 2025

Jahresabschluss 2023

Bilanz zum 31.12.2023

Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Wirtschaftsplan 2025 GPR Service GmbH



INHALTSVERZEICHNIS

Seite

1. Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan des Jahres 2025.....	2
2. Erfolgsplan 2025.....	3
3. Finanz- und Vermögensplan 2024 – 2028.....	7
4. Stellenplan 2025.....	9

1. Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan des Jahres 2025

Für die GPR Service GmbH zeichnet sich im neuen Geschäftsjahr 2025 weiterhin eine konstante Entwicklung ab. Der Wirtschaftsplan 2025 ist weiter durch die ganzjährig angespannte Finanz- und Erlössituation im GPR Klinikum als Hauptauftraggeber geprägt.

Die Aufwandsreduzierungen bei den Sachkosten resultieren im Jahr 2025 primär aus der stark verringerten Inanspruchnahme für fremdbezogene Leistungen (hauptsächlich für den Bereich der Reinigung aufgrund einer Kooperation mit der Stadt Raunheim) sowie den geringeren sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus den Gas – und Strompreisen.

In dem seit 01.07.2024 für alle Berufsgruppen im DEHOGA Hessen gültigen Entgelttarifvertrag ist eine Tarifsteigerung von 5,7 % vereinbart. Diese ist bis zum 28.02.2025 gültig.

Danach tritt die nächste Stufe in Kraft. Diese umfasst ab dem 01.03.2025 bis zum 31.12.2025 eine Tarifsteigerung in Höhe von 6,4 %.

Geplante und voraussehbare Erträge und Aufwendungen des Unternehmens werden im Erfolgsplan mit Vergleich zum Vorjahr dargestellt. Im detaillierten Erfolgsplan werden die Planansätze für das neue Geschäftsjahr 2025 in DAWI (Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse) und NICHT-DAWI (Dienstleistungen, die NICHT zu den Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse zählen) unterteilt dargestellt. Des Weiteren werden die Planansätze des neuen Geschäftsjahres 2025 den Hochrechnungswerten des laufenden Jahres 2024 und den IST-Werten des vergangenen Geschäftsjahres 2023 gegenübergestellt.

Im Finanz- und Vermögensplan sind für die Jahre 2024-2028 sämtliche geplanten Investitionen mit den entsprechenden Ausgaben sowie die dafür benötigten Deckungsmittel dargestellt. Ein Teil der für das laufende Geschäftsjahr 2024 vorgesehenen Investitionen wurden nicht ausgelöst und sind nun für das Jahr 2025 vorgesehen.

In der Stellenübersicht werden die für die Betriebsführung notwendigen Stellen dargestellt.

2. Erfolgsplan

Im Erfolgsplan werden alle voraussehbaren und geplanten Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2025 - nach Kontengruppen zusammengefasst - summarisch dargestellt.

Erläuterungen zu den jeweiligen Planansätzen schließen sich an die Übersichten an.

		WIPLAN 2024	WIPLAN 2025	Abweichung in T€	Abweichung in %
45	Management und Verwaltung	24	24		0,00%
45	Verpflegung und Küche	1.203	1.299	96	7,99%
45	Spülküche	371	389	19	5,04%
45	Reinigung	2.738	3.267	530	19,34%
45	Glasreinigung	30	30		0,00%
45	Wirtschaftslager	200	250	50	25,00%
45	Sonst. Dienstleistung (Schädlingsbek., Wahlleistungsstation, Einlasskontrollen)	177	149	-28	-15,84%
45	Patiententransport & Logistik & Gartenpflege	2.357	2.492	135	5,72%
45	Informationszentrale	315	354	39	12,28%
	Erlöse aus der Geschäftsbeziehung mit der GPR gGmbH insgesamt	7.414	8.254	840	11,33%
	Erlöse aus externen Geschäftsbeziehungen	69	68	-1	-0,95%
	Sonstige ordentl. Erträge (Energiegesellschaft)	3.082	2.732	-350	-11,35%
	Erlöse aus Zuschüssen	45	80	35	77,78%
	Zinserträge	5	5		-

ERLÖSE GESAMT	10.615	11.139	524	4,94%
----------------------	---------------	---------------	------------	--------------

60	Löhne und Gehälter	5.147	5.792	645	12,53%
61	Gesetzliche Sozialabgaben	875	1.315	440	50,25%
64	Sonstige Personalaufwendungen	69	47	-22	-32,18%

PERSONALAUFWENDUNGEN GESAMT	6.091	7.153	1.062	17,44%
------------------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------

66	Betriebsärztlicher Dienst/Med. Sachbedarf	45	45		0,00%
68	Wirtschaftsbedarf	115	96	-20	-16,96%
68	Fremdbezogene Leistungen	237	140	-97	-40,80%
69	Verwaltungsbedarf	74	74		-0,54%
70	Zentrale Verwaltungsdienste	374	374		0,00%
72	Instandhaltungen	16	20	4	25,81%
73	Abgaben und Versicherungen	14	15	1	8,15%
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		6	6	-
78	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.340	3.036	-304	-9,10%

SACHAUFWENDUNGEN GESAMT	4.214	3.805	-409	-9,71%
--------------------------------	--------------	--------------	-------------	---------------

76	Abschreibungen	69	66	-4	-5,07%
79	übrige Aufwendungen	2	1	-1	-50,00%

SONSTIGE AUFWENDUNGEN GESAMT	71	67	-5	-6,34%
-------------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------------

AUFWENDUNGEN GESAMT	10.376	11.025	649	6,25%
----------------------------	---------------	---------------	------------	--------------

Summe AUFWENDUNGEN	10.376	11.025	649	6,25%
Summe ERLÖSE	10.615	11.139	524	4,94%
BETRIEBSERGEBNIS vor STEUERN	239	114	-124	-52,12%
abzgl. Steuern vom Ertrag (31,75%)	76	36	-39	-0,52 €
Betriebsergebnis nach Steuern	163	78	-85	-52,12%

Darstellung des Erfolgsplanes 2025 DAWI/NICHT-DAWI
(Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse = DAWI)

		WIPLAN 2025	N-DAWI	DAWI
45	Management und Verwaltung	24	24	
45	Verpflegung und Küche	1.299	228	1.071
45	Spülküche	389		389
45	Reinigung	3.267		3.267
45	Glasreinigung	30		30
45	Wirtschaftslager	250		250
45	Sonst. Dienstleistung (Schädlingsbek., Wahlleistungsstation, Einlasskontrollen)	149		149
45	Patiententransport & Logistik & Gartenpflege	2.492		2.492
45	Informationszentrale	354		354
	Erlöse aus der Geschäftsbeziehung mit der GPR gGmbH insgesamt	8.254	252	8.002
	Erlöse aus externen Geschäftsbeziehungen	68	68	
	Sonstige ordentl. Erträge (Energiegesellschaft)	2.732	2.732	
	Erlöse aus Zuschüssen	80		80
	Zinserträge	5		5
	Erlöse insgesamt	11.139	3.052	8.087
60	Löhne und Gehälter	5.792	241	5.551
61	Gesetzliche Sozialabgaben	1.315	43	1.272
64	Sonstige Personalaufwendungen	47	1	46
	PERSONALAUFWENDUNGEN GESAMT	7.153	285	6.868
66	Betriebsärztlicher Dienst	45	2	43
68	Wirtschaftsbedarf	96	4	91
68	Fremdbezogene Leistungen	140		140
69	Verwaltungsbedarf	74		74
70	Zentrale Verwaltungsdienste	374	14	360
72	Instandhaltungen	20		20
73	Abgaben und Versicherungen	15	1	14
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6		6
78	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.036	2.732	304
	SACHAUFWENDUNGEN GESAMT	3.805	2.753	1.052
76	Abschreibungen	66	3	63
79	übrige Aufwendungen	1		1
	SONSTIGE AUFWENDUNGEN GESAMT	67	3	64
	AUFWENDUNGEN INSGESAMT	11.025	3.041	7.985
	Summe AUFWENDUNGEN	11.025	3.041	7.985
	Summe ERLÖSE	11.139	3.052	8.087
	Betriebsergebnis vor Steuern	114	11	102

Erfolgsplan 2025 mit Abweichungen zum Vorjahr

				Abweichung 2025/2024		
		WIPLAN 2025	Hochrechnung 2024	in T€	in %	Ergebnis 2023
45	Management und Verwaltung	24	63	-40	-62,66%	61.100
45	Verpflegung und Küche	1.299	1.160	139	11,99%	1.126.200
45	Spülküche	389	374	15	4,14%	365.300
45	Reinigung	3.267	2.794	473	16,94%	2.399.100
45	Glasreinigung	30	30		0,00%	45.000
45	Wirtschaftslager	250	241	9	3,91%	227.100
45	Sonst. DL (u.a. Schädlingsbek., Servicekräfte Wahlleistung, Pat.befragung)	149	192	-43	-22,31%	128.200
45	Patiententransport & Logistik & Bettenaufbereitung & Gartenpflege	2.492	2.451	40	1,64%	2.316.900
45	Informationszentrale	354	318	36	11,34%	412.700
	Erlöse aus der Geschäftsbeziehung mit der GPR gGmbH insgesamt	8.254	7.623	631	8,28%	7.081.600
	Erlöse aus externen Geschäftsbezieh.	68	65	3	4,62%	69.200
	Zinserträge	5	6	-1		7.300
	Erlöse aus Zuschüssen	80	130	-50	-38,46%	61.000
	Sonstige ordentl. Erträge	2.732	2.203	529	24,02%	3.143.300
	ERLÖSE GESAMT	11.139	10.027	1.112	11,09%	10.362.400
60	Löhne und Gehälter	5.792	5.386	406	7,54%	4.824.100
61	Gesetzliche Sozialabgaben	1.315	1.142	172	15,08%	1.052.300
64	Sonstige Personalaufwendungen	47	35	12	34,29%	41.900
	PERSONALAUFWENDUNGEN GESAMT	7.153	6.563	590	9,00%	5.918.300
66	Med. Sachbedarf & Betriebsärztlicher Dienst	45	40	5	12,50%	40.400
68	Wirtschaftsbedarf	96	77	19	24,03%	93.600
68	Fremdbezogene Leistungen	140	218	-78	-35,78%	257.900
69	Verwaltungsbedarf	74	64	10	15,31%	48.500
70	Zentrale Verwaltungsdienste	374	374		-0,08%	340.000
72	Instandhaltungen	20	28	-9	-30,36%	26.100
73	Abgaben und Versicherungen	15	14	1	7,14%	11.200
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6		6	-	5
78	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.036	2.506	530	21,16%	3.425.700
	SACHAUFWENDUNGEN GESAMT	3.805	3.321	484	14,57%	4.243.405
76	Abschreibungen	66	52	14	26,92%	42.200
79	übrige Aufwendungen	1	1		-	300
	SONSTIGE AUFWENDUNGEN GESAMT	67	53	14	26,42%	42.500
	AUFWENDUNGEN GESAMT	11.025	9.937	1.088	10,95%	10.204.205
	Summe AUFWENDUNGEN	11.025	9.937	1.088	10,95%	10.204.205
	Summe ERLÖSE	11.139	10.027	1.112	11,09%	10.362.400
	BETRIEBSERGEBNIS vor STEUERN	114	90	24	26,85%	158.195

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

Für das kommende Geschäftsjahr entfallen Mehrerlöse in Höhe von insgesamt rd. 840 T€ auf die Geschäftsbeziehung mit der GPR gGmbH. Größtenteils ursächlich für den Erlöszuwachs mit dem GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim ist die nächste Stufe des Entgelttarifvertrages, die ab dem 01.03.2025 eine weitere Tarifsteigerung in Höhe von 6,4 % umfasst. Die Kostensteigerung wird entsprechend, wie vertraglich geregelt, weitergegeben.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (Energiegesellschaft) wird prognostiziert, dass diese aufgrund des zuletzt geringeren Verbrauchs im neuen Geschäftsjahr unter dem Vorjahresniveau liegen werden. Bei diesen „sonstigen ordentlichen Erträgen“ in Höhe von rd. 2.732 T€ handelt es sich um durchlaufende Posten der GPR Service GmbH, die gemäß den Bescheiden des Hauptzollamtes als Energiegesellschaft fungieren kann, somit die Erlaubnis als Stromversorger erhalten hat und als Lieferant von Erdgas und Strom gemeldet ist. Die „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ neutralisieren sich durch Weiterberechnung an die Endverbraucherentsprechend.

Insgesamt werden für das Geschäftsjahr 2025 Gesamterlöse in Höhe von 11.139 T€ geplant.

Kostenstruktur

Personalkosten

Im neuen Geschäftsjahr 2025 kommt es gegenüber dem Vorjahr zu einer Erweiterung des Stellenumfangs in Höhe von 5,62 VK (Erläuterungen siehe Stellenplan). Diese Stellenerweiterung bezieht sich hauptsächlich auf den Bereich der Reinigung. Hier waren im Jahr 2024 aufgrund einer schwierigen Personalmarktsituation Stellen nicht besetzt und über Fremdvergabe aufgefangen. Für das Geschäftsjahr 2025 werden diese Reduzierungen größtenteils wieder rückgängig geplant. Seit Mitte des Jahres 2024 gibt es eine Kooperation mit der Stadt Raunheim über die ukrainische Flüchtlinge in ein Arbeitsverhältnis in der GPR Service GmbH vermittelt werden können. Die Inanspruchnahme der Fremdreinigung soll nur noch bei Engpässen, z. B. in den Sommermonaten, erfolgen.

Für das Geschäftsjahr 2025 werden Personalaufwendungen in Höhe von rd. 7.153 T€ prognostiziert. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um 1.062 T€. Die derzeit gültige Tarifsteigerung von 5,7 % endet zum 28.02.2025. Ab dem 01.03.2025 gilt die neue Tarifsteigerung in Höhe von 6,4 %.

Sachkosten

Neben den Personalkosten fallen überwiegend Sachkosten für den Kauf von Wirtschaftsgütern, Kosten für den Wirtschaftsbedarf inklusive der fremdbezogenen Leistungen sowie Aufwendungen für bezogene Verwaltungsdienstleistungen an. Hierbei ist anzumerken, dass ein Großteil der eingekauften Wirtschaftsgüter für das GPR Klinikum bestimmt und an Selbiges weiterberechnet wird (+ 50 T€ für 2025).

Ein Rückgang des Aufwandes (- 20 T€) ergibt sich in der Position des Wirtschaftsbedarfes und ist vor allem auf den Rückgang im Bereich der Verbrauchsmaterialien zurückzuführen. Für 2025 werden im Bereich der Reinigungskemie derzeit keine wesentlichen Preissteigerungen erwartet. Hier wurde bereits Mitte 2024 auf ein anderes Waschmittel umgestellt, da das bisher verwendete Waschmittel vom Markt genommen wurde. Hier normalisieren sich die Preise. Bei den fremdbezogenen Leistungen wurde die Überbrückung von Engpässen speziell in den Sommermonaten aufwandsmäßig gegenüber dem Vorjahr stark reduziert (rd. – 97 T€). Der Bedarf hat sich hier aufgrund der Kooperation mit der Stadt Raunheim (siehe Erläuterungen zum Stellenplan) entspannt. Der Aufwand für die externe Glasreinigung bleibt gleich hoch, da ein Teil in Eigenleistung erbracht wird.

Die Kosten beim Verwaltungsbedarf bleiben auf Vorjahresniveau. Der Hauptaufwand liegt hierbei bei den Beratungs- und Wirtschaftsprüferkosten, den Handy-Gebühren und den Kosten für die Personalabrechnung.

Bei den Zentralen Verwaltungsdiensten werden die für 2024 entstandenen Kosten fortgeführt.

Bei den Instandhaltungen wird mit einem erhöhten Aufwand gegenüber dem Vorjahr gerechnet (rd. + 4 T€).

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultiert die Abweichung aus einem höheren Ansatz für die Wareneinkäufe (+ rd. 50 T€) sowie aus geringeren Aufwendungen für Gas- und Strom (rd. - 350 T€; Einsparungen beim Verbrauch in kWh).

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht darüber hinaus Abschreibungen in Höhe von rd. 67 T€ vor (nähere Erläuterungen dazu in Pkt. 3 Finanz- und Vermögensplan).

3. Finanz- und Vermögensplan

Im Finanz- und Vermögensplan sind für die Jahre 2024-2028 sämtliche geplanten Investitionen mit den entsprechenden Ausgaben sowie die dafür benötigten Deckungsmittel/ Einnahmen dargestellt. Die Ausgaben sind nach Vorhaben getrennt veranschlagt, die gemäß den Gruppen des Anlagennachweises gegliedert sind. Hierbei sind die Ausgaben für die gesamten vorgesehenen Beschaffungsmaßnahmen angegeben.

Die Finanzierung der Beschaffungsmaßnahmen erfolgt auf Grund der erwirtschafteten Abschreibungen, des Gewinns des laufenden Geschäftsjahres sowie aus Liquiditätsreserven zurückliegender Jahre.

Die Ausgaben lassen sich schwerpunktmäßig in folgende Maßnahmen aufteilen:

In Position 1 subsummieren sich Reserven für gegebenenfalls notwendige Ersatzbeschaffungen für Waschmaschinen und Trockner. Unter Punkt 2 sind Neu- bzw. Ersatzbeschaffungen für Reinigungsmaschinen inklusive Zubehör (wie z. B. Wassersauger, Heißwasserdampfstrahler, etc.) vorgesehen. Unter Punkt 3 sind Anschaffungen für den Bereich der

sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung aufgelistet (u. a. ein bezuschusstes neues Postfahrzeug). Unter Punkt 4 werden die notwendigen Ausgaben für Soft- und Hardware erfasst. Die Position 5 beinhaltet sonstige, nicht näher bezeichnete Wirtschaftsgüter, Position 6 beinhaltet Anschaffungen für den Zentralen Patiententransportdienst und Position 7 umfasst die vorgesehene Gewinnausschüttung nach Feststellung des Jahresabschlusses und Beschluss der Gesellschafterversammlung an die Gesellschafterin GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH.

Im Jahr 2025 ist erneut eine Gewinnausschüttung an die Muttergesellschaft in Höhe von 60 T€ geplant.

Vermögens- und Finanzplan

1. Einnahmen (Deckungsmittel)

Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
1	Abschreibungen	69	66	55	49	43
2	Ertrag des Planjahres nach Steuern	163	78	85	95	95
3	liquide Mittel					
4	Tilgung Darlehen MVZ					
		232	144	140	144	138

2. Ausgaben (Mittelverwendung/Investitionen)

Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
1	Waschmaschinen und Trockner					5
2	Reinigungsmaschinen und Zubehör	113	24	15	5	10
3	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	14	60	25	20	
4	EDV und Software			3	3	1
5	sonstige Wirtschaftsgüter n.n.bez.	5		10	20	10
6	Zentraler Patiententransportdienst	32		5	5	5
7	Gewinnausschüttung an Gesellschafterin	60	60	60	60	60
8	Zuführung liquide Mittel	8		22	31	47
		232	144	140	144	138

4. Stellenplan

Erläuterungen zur Stellenübersicht nach Berufsgruppen

Im Stellenplan wird die Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, bezogen auf die Vollzeitkräfte, nach Berufsgruppen aufgeführt. Dabei wird die Entwicklung zwischen den Wirtschaftsjahren 2024 und 2025 gegenübergestellt.

Die Vergütung sämtlicher Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter erfolgt nach dem Entgelt -Tarifvertrag des Hotel- und Gaststättenverbandes (DEHOGA Hessen). Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind entsprechend nach Tätigkeitsmerkmalen und Qualifikation eingruppiert.

Stellenplan 2025

	WIPLAN 2024	WIPLAN 2025	
Bezeichnung	Vollzeitkräfte insgesamt	Vollzeitkräfte insgesamt	Diff. absolut
Reinigungsdienst:			
Reinigung - patientennahe Dienste	44,05	45,30	1,25
Reinigung -patientenferne Dienste	11,45	14,45	3,00
Bettenaufbereitung - patientennahe Dienste	12,00	12,50	0,50
Zwischensumme 1:	67,50	72,25	4,75
Wirtschafts- und Versorgungsdienst/Verwaltungsdienst:			
Allg. Verwaltung	3,46	3,00	-0,46
Spülküche	9,25	9,25	0,00
Essen auf Rädern	3,00	3,00	0,00
Küchenverwaltg./Produktion	20,50	20,50	0,00
Verpflegung	2,52	2,52	0,00
Bistro für SR	0,71	0,71	0,00
Hauswirtschaft SR (verschiedene Dienste)	14,64	15,67	1,03
Logistik - patientennahe Dienste	22,80	23,05	0,25
Logistik - patientenferne Dienste	23,00	23,05	0,05
Zwischensumme 2:	99,88	100,75	0,87
SUMME GESAMT:	167,38	173,00	5,62

Für das Geschäftsjahr 2025 ist insgesamt eine Stellenerweiterung in Höhe von 5,62 VK geplant, die sich insbesondere auf das Aufgabenfeld im GPR Klinikum bezieht. Hier werden im Bereich der Reinigung Stellenveränderungen aus 2024 wieder zurückgenommen. In 2024 wurden entsprechend die Aufwendungen für Fremdreinigungen erhöht. Aufgrund einer aktuellen Kooperation mit der Stadt Raunheim können ukrainische Flüchtlinge in ein Arbeitsverhältnis mit der GPR Service GmbH vermittelt werden. Dies bedeutet, dass somit eigenes Personal vorhanden ist und auf Fremdreinigungen nur bei besonderen Engpässen zurückgegriffen werden muss.

Bei der GPR Seniorenresidenz ergibt sich eine Stellenerweiterung von insgesamt 1,03 VK. Sie resultiert aus einer unterjährigen Nachbesetzung über die GPR Service GmbH im Bereich des Hol- und Bringendienstes, aus nun ganzjähriger Nachbesetzung im Bereich Küche und der Ausweitung der Reinigungsleistungen.

winn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezemb r 2023

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse		10.291.945,07	8.656.065,80
2. Sonstige betriebliche Erträge		62.891,26	91.456,63
3. Materialaufwand			
a) aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-3.481.953,73		-2.303.798,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-621.212,84</u>		<u>-472.080,94</u>
		-4.103.166,57	-2.775.879,90
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-4.865.948,11		-4.693.898,20
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)	<u>-1.052.289,83</u>		<u>-983.297,92</u>
		-5.918.237,94	-5.677.196,12
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-36.165,64</u>		<u>-32.193,40</u>
		-36.165,64	-32.193,40
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-146.224,68	-157.087,64
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		7.258,13	1.162,56
davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,10)			
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-5,00	-1,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-66.806,87	-32.362,89
10. Ergebnis nach Steuern		91.487,76	73.964,04
11. Sonstige Steuern		-276,00	-276,00
12. Jahresüberschuss		91.211,76	73.688,04

**WIRTSCHAFTSPLAN 2025
und JAHRESABSCHLUSS 2023**

der

**GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim MVZ
GmbH**

A. Wirtschaftsplan 2025

B. Jahresabschluss 2023

Bilanz zum 31.12.2023

Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Wirtschaftsplan 2025

***GPR Medizinisches Versorgungszentrum
Rüsselsheim gemeinnützige GmbH***



INHALTSVERZEICHNIS

Seite

1. Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan des Jahres 2025.....	2
2. Erfolgsplan 2025.....	4
3. Vermögensplan 2025.....	8
4. Finanzplan 2024 bis 2028.....	10
5. Stellenplan.....	11

1.0 Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan

Die GPR Medizinisches Versorgungszentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH leistet seit ihrer Gründung im Jahre 2005 einen positiven Beitrag zur medizinischen Versorgung der Bevölkerung in Rüsselsheim und den umliegenden Städten und Gemeinden als Glied der verlängerten Versorgungskette in der GPR-Gruppe.

Bei den erbrachten Leistungen handelt es sich dabei gänzlich um Dienstleistungen, die nicht von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse i. S. der Beschlüsse der EU-Kommission sind. Im Einzelnen sind dies:

- Ambulante und sonstige medizinische Versorgung von Patienten
- Gestellung von Personal und Sachmitteln an das GPR Klinikum

Das GPR Medizinisches Versorgungszentrum (GPR MVZ) bietet im Jahr 2025 Gesundheitsdienstleistungen an voraussichtlich sieben Standorten (2 x in Rüsselsheim, Nauheim, Raunheim, Mörfelden-Walldorf, Groß-Gerau und Bischofsheim) für die örtliche Bevölkerung an. Im Jahr 2025 sind aus heutiger Sicht 16 verschiedene Fachbereiche (Laboratoriumsmedizin, Radiologie, Nuklearmedizin, Gynäkologie, Innere Medizin – Schwerpunkte Onkologie, Gastroenterologie, Kardiologie, Rheumatologie, Hausarzt/Allgemeinmedizin, Neurologie, Kinderkardiologie, Orthopädie und Unfallchirurgie, Rehabilitationsmedizin, Allgemein- und Visceralchirurgie, Gefäßchirurgie) im GPR MVZ angesiedelt.

Der Fokus des Jahre 2025 ff. liegt für das GPR MVZ eindeutig auf einer Verbesserung der wirtschaftlichen Lage und sukzessiven Rückkehr in die Gewinnzone. Folgende bereits geplante Maßnahmen und Umstände sollen diesem Unterfangen Rechnung tragen:

- Am Standort Groß-Gerau werden mit der Ausweitung der Stundenkontingente chirurgisch tätiger Ärztinnen und Ärzte die im Jahr 2024 aufgetretenen Vakanzen sukzessive geschlossen. Ungeachtet dessen wird weiter nach einer zusätzlichen ärztlichen Verstärkung gesucht. Ferner wurde am Standort ein neues umsatzträchtiges Leistungsangebot mit der sektorengleich vergüteten (Hybrid-DRGs) Hernienchirurgie etabliert. Dies führt darüber hinaus zu einer Entlastung der OP-Kapazitäten im Zentral-OP des GPR Klinikums.
- Am Standort Rüsselsheim wurden die ehemaligen Ermächtigungen unfallchirurgischer Oberärzte in das MVZ integriert. Für den orthopädischen Standort in Rüsselsheim wird ebenfalls noch nach einer weiteren ärztlichen Verstärkung gesucht.
- In der neurologischen Facharztpraxis wird das Team um einen neuen Facharzt ab dem 01.05.2025 ergänzt und die alte Besetzungstärke wiederhergestellt.

Die Entwicklung des GPR MVZ wird engmaschig unterjährig verfolgt und der Zyklus der Gespräche mit den Ärztinnen und Ärzten, insbesondere in wirtschaftlich schwierigen Standorten, deutlich

verkürzt und zielorientiert im Sinne der Verbesserung der Wirtschaftlichkeit geführt. Standort-schließungen sind als Ultima Ratio nicht auszuschließen.

Die Laufzeit der Tariftabellen des aktuellen Tarifvertrages für Medizinische Fachangestellte ist bis zum 31.12.2024 befristet. Für den Wirtschaftsplan 2025 wird aufgrund der hohen Steigerung im Jahr 2024 (7,4 %) mit keiner weiteren Steigerung im Jahr 2025 gerechnet.

Für die überwiegend ebenfalls tariflich gebundenen Ärzte im GPR MVZ (Tarifbindung analog TV-Ärzte Marburger Bund) wird für das Jahr 2025 eine Tarifauswirkung von 3,0 % und eine Nachwirkung noch aus 2024 in Höhe von weiteren 3,0 % im Plan verarbeitet.

2. Erfolgsplan 2025

Im Erfolgsplan werden alle zum Zeitpunkt der Erstellung des Plans voraussehbaren und geplanten Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2025 nach Kontengruppen zusammengefasst dargestellt. Der Übersicht schließt sich eine Erläuterung der den Planansätzen zugrunde liegenden Sachverhalte an.

2.01 Erfolgsplan mit Jahresvergleich

Bezeichnung	WIPLAN 2025 in TEUR	WIPLAN 2024 in TEUR	Abweichung WIPLA zu WIPLA	
			in €	in %
Erträge aus kassenärztlicher Tätigkeit	6.240	6.219	21	0,34%
Erträge aus individuellen Gesundheitsleistungen (IGeL)	187	247	-60	-24,41%
Erträge aus Selbstzahlerleistungen	256	428	-172	-40,19%
Ambulante Erträge	6.683	6.894	-211	-3,06%
Entgelt für die Überlassung von Personal an das Klinikum	232	258	-25	-9,77%
Erträge aus operativer Tätigkeit im Rahmen Integrierte Versorgung und sonstiger externer OP-Tätigkeiten		217	-217	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	106	152	-46	-30,55%
Zinserlöse u. sonstige Erträge aus Anlagevermögen				-100,00%
Sonstige Erträge	338	626	-288	-46,02%
Erträge gesamt	7.021	7.519	-499	-6,63%
Löhne und Gehälter (inkl. variable Vergütungen)	4.985	5.154	-169	-3,28%
Personalaufwendungen gesamt	4.985	5.154	-169	-3,28%
Lebensmittel	6	6		1,60%
Medizinischer Sachbedarf	256	377	-121	-32,16%
Wirtschaftsbedarf	153	162	-9	-5,33%
Büro- und Verwaltungsaufwand, Beratungskosten	151	154	-3	-1,85%
Entgelt für Nutzungsüberlassung GPR Klinikum - Zentrale Verwaltungskosten	906	859	47	5,49%
Instandhaltungen und Wartung (u. a. Software, Räume, KfZ)	63	58	5	9,06%
Versicherungen und Gebühren	56	52	4	8,54%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	9	-6	-67,08%
Miete und Mietnebenkosten	561	452	109	24,10%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6	3	3	128,00%
Sachaufwendungen gesamt	2.161	2.131	30	1,41%
Abschreibungen	331	397	-66	-16,55%
Sonstige Aufwendungen gesamt	331	397	-66	-16,55%
Aufwendungen GESAMT	7.477	7.681	-205	-2,67%
Summe Aufwendungen	7.477	7.681	-205	-2,67%
Summe Erträge	7.021	7.519	-499	-6,63%
BETRIEBSERGEBNIS	-456	-162	-294	181,40%
EBITDA	-122	244	-365	-149,92%

Für das GPR MVZ wird im Jahr 2025 ein Ergebnis von insgesamt - 456 T€ geplant.

2.02 Erfolgsplan mit Abweichungen zum Vorjahr

Bezeichnung	WIPLAN 2025 in TEUR	HR 2024 in TEUR	Abweichung WIPLA zu HR	
			in €	in %
Erträge aus kassenärztlicher Tätigkeit	6.240	5.436	-805	-12,90%
Erträge aus individuellen Gesundheitsleistungen (IGeL)	187	177	-9	-4,99%
Erträge aus Selbstzahlerleistungen	256	328	72	28,18%
Ambulante Erträge	6.683	5.941	-742	-11,10%
Entgelt für die Überlassung von Personal an das Klinikum	232	321	89	38,14%
Erträge aus operativer Tätigkeit im Rahmen Integrierte Versorgung und sonstiger externer OP-Tätigkeiten		121	121	
Sonstige ordentliche Erträge	106	102	-4	-3,64%
Zinserlöse u. sonstige Erträge aus Anlagevermögen		17	17	
Sonstige Erträge	338	561	223	66,04%
Erträge gesamt	7.021	6.502	-519	-7,39%
Löhne und Gehälter (inkl. variable Vergütungen)	4.985	4.900	-85	-1,71%
Personalaufwendungen gesamt	4.985	4.900	-85	-1,71%
Lebensmittel	6	6		-1,21%
Medizinischer Sachbedarf	256	313	57	22,15%
Wirtschaftsbedarf	153	166	13	8,41%
Büro- und Verwaltungsaufwand, Beratungskosten	151	153	2	1,45%
Entgelt für Nutzungsüberlassung GPR Klinikum - Zentrale Verwaltungskosten	906	842	-64	-7,03%
Instandhaltungen und Wartung (u. a. Software, Räume, KfZ)	63	106	43	68,04%
Versicherungen und Gebühren	56	58	2	3,75%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	7	4	136,49%
Miete und Mietnebenkosten	561	537	-24	-4,24%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6	20	15	259,58%
Sachaufwendungen gesamt	2.161	2.209	48	2,22%
Abschreibungen	331	440	109	33,03%
Sonstige Aufwendungen gesamt	331	440	109	33,03%
Aufwendungen GESAMT	7.477	7.549	72	0,97%
Summe Aufwendungen	7.477	7.549	72	0,97%
Summe Erträge	7.021	6.502	-519	-7,39%
BETRIEBSERGEBNIS	-456	-1.047	-591	-129,70%
EBITDA	-122	-613	-492	404,15%

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Erträge

Die Erträge des GPR MVZ beruhen insbesondere auf ambulanten Leistungen, welche im Rahmen der Gesetzlichen Krankenversicherung erbracht werden. Darüber hinaus erwirtschaftet das GPR MVZ Erträge für individuelle Gesundheitsleistungen, Erträge für die Behandlung von ambulanten Privatpatientinnen und stationäre Privatpatienten, Erträge aus der Personalüberlassung an das GPR Klinikum sowie sonstige Erträge.

Die Erträge für das Jahr 2025 werden in Erwartung von noch nicht vollständig wiederbesetzten vakanten Arztsitzen und einer unterjährigen Praxisveräußerung insgesamt gegenüber dem Vorjahr leicht niedriger geplant.

Anpassungen zu den letztjährigen Planwerten ergeben sich überwiegend

- bei den Erträgen (insbesondere KV-Erlöse) aufgrund der unterjährigen Praxisschließung der Hausarztpraxis in Rüsselsheim Ortsteil Bauschheim im Jahr 2024 und Erlössteigerungen insbesondere im Bereich der ambulanten Operationen und sektorengleichen Behandlungen, sogenannte Hybrid-DRGs;
- bei den individuellen Gesundheitsleistungen in Folge von vakanten ärztlichen Stellen im konservativen orthopädischen Spektrum;
- bei den Selbstzahlerleistungen überwiegend durch die bereits beschriebene Beendigung der operativen Tätigkeit der Orthopäden in der Emma-Klinik in Seligenstadt;
- bei den Entgelten für die Überlassung von Personal an das Klinikum durch eine Veränderung der Inanspruchnahme der Bereitschaftsdienste in der Radiologie des GPR Klinikums (Abdeckung durch klinikeigenes Personal) und
- bei den sonstigen ordentlichen Erträgen, welche insbesondere durch die komplette Verlagerung endoprothetischer Eingriffe an das GPR Klinikum und damit geringeren Nutzungsentgelten für OP-Tätigkeiten an einem fremden Standort in Seligenstadt geringer ausfallen.

Aufwendungen

Für das Planjahr 2025 werden Personalaufwendungen in Höhe von 4.985 T€ prognostiziert. Diese setzen sich aus fixen Vergütungen für das im GPR MVZ angestellte nicht-ärztliche und ärztliche Personal sowie einem kleinen variablen Vergütungsanteil bei den Ärzten zusammen, der sich entweder an den erreichten Umsatzerlösen bzw. Gewinnen des jeweiligen Fachbereiches oder an gemeinsam abgesteckten Leistungszielen orientiert. Eine Erhöhung der Personalkosten gegenüber der Hochrechnung für das laufende Jahr ergibt sich insbesondere aufgrund der bereits beschriebenen Veränderungen der prospektiven Tarifauswirkung bei den Ärzten.

Abweichungen im Sachkostenbereich ergeben sich primär gegenüber der Hochrechnung für das aktuelle Jahr und der Planung des Vorjahres grundsätzlich ebenfalls aufgrund der reduzierten Praxistätigkeit des GPR MVZ gegenüber der Planung 2024. Ferner ergeben sich weitere Veränderungen insbesondere

- bei den Aufwendungen für den medizinischen Sachbedarf überwiegend durch die abgeschlossene komplette Verlagerung der stationären OP-Tätigkeiten in Seligenstadt ans GPR Klinikum im Laufe des Jahres 2024;
- im Kostenblock des Wirtschaftsbedarfs durch die unterjährige Praxisschließung in Bauschheim im Jahr 2024;

- beim Büro- und Verwaltungsaufwand aufgrund geringer erwarteter IT-Dienstleistungen für Praxisumstellungen auf eine zentrale Serverlösung im Rechenzentrum am Standort des GPR Klinikums (für 2025 nur eine weitere Umstellung geplant);
- beim Entgelt für die Nutzungsüberlassung des GPR Klinikums aufgrund höher geplanter Umsätze an den Standorten auf dem Klinikgelände;
- bei den Instandhaltungen und Wartungen durch höhere Aufwendungen für Hardwarewartungen gegenüber der Vorjahresplanung;
- beim Block der Versicherungen und Gebühren aufgrund gestiegener Haftpflichtprämien und bei
- den Mieten und Mietnebenkosten durch höhere Mieten und Nutzungsentgelte für die Nutzung des OP in Groß-Gerau durch die Ausweitung des operativen Geschäfts vor Ort.

3.0 Vermögensplan 2025

Einnahmen (Deckungsmittel)

Nr.	Bezeichnung	2025
1	Ergebnis des Planjahres	- 455.400 €
2	Fremdkapital Darlehen/Kontokorrent GPR Gesundheits- und Pflegezentrum gemeinnützige GmbH	77.400 €
3	Darlehen GPR gemeinnützige GmbH zur Finanzierung neuer Sitze und laufender Kosten	- €
4	Entnahme aus dem Finanzmittelfonds / Zufluss Praxisverkauf	- €
5	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	378.000 €
		- €

Ausgaben (Mittelverwendung/Investitionen)

Nr.	Bezeichnung	2025
1	Zuführung/Abfluss Finanzmittelfonds	- 111.400 €
2	Tilgung Darlehen GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH	81.400 €
3	Tilgung Kontokorrent GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH	- €
4	Betriebs- u. Geschäftsausstattung inkl. Software	30.000 €
4	Neue(r) Praxissitz(e)	- €
		- €

Erläuterungen:

Im Jahr 2025 werden eine weitere kleine Kreditaufnahme oder Kontokorrent bei der Muttergesellschaft von Nöten sein, um die notwendigen Investitionen und die Tilgungen der bereits aufgenommenen Darlehen vornehmen zu können.

Die Mittel werden auch im Jahr 2024 überwiegend dazu verwendet, die zum Erwerb der Facharzt-sitze und den damit verbundenen Investitionen und Anlaufkosten aufgenommenen Darlehen zu tilgen (gruppeninterner Geldfluss).

In die Modernisierung sowie Ersatzinvestitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung sollen im Jahr 2025 Mittel in Höhe von 30 T€ investiert werden. Es handelt sich hierbei um bereitgestellte Mittel für Ersatzinvestitionen überwiegend in EDV sowie eine weitere Vereinheitlichung der Praxis-software am Standort Nauheim.

4.0 Finanzplan 2024 bis 2028

Einnahmen (Deckungsmittel)

Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
1	Ergebnis des Planjahres	- 1.047.000 €	- 455.400 €	50.000 €	150.000 €	200.000 €
2	Fremdkapital Darlehen/Kontokorrent GPR Gesundheits- und Pflegezentrum gemeinnützige GmbH	- €	77.400 €	- €	- €	- €
3	Darlehen GPR gemeinnützige GmbH zur Finanzierung neuer Sitze und laufender Kosten	- €	- €	- €	- €	- €
4	Entnahme aus dem Finanzmittelfonds / Zufluss Praxisverkauf	150.000 €	- €	- €	- €	- €
5	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	440.000 €	378.000 €	205.000 €	81.500 €	81.500 €
		- 457.000 €	- €	255.000 €	231.500 €	281.500 €

Ausgaben (Mittelverwendung/Investitionen)

Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
1	Zuführung/Abfluss Finanzmittelfonds	- 647.000 €	- 111.400 €	55.600 €	98.900 €	148.300 €
2	Tilgung Darlehen GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH	165.000 €	81.400 €	82.000 €	82.600 €	83.200 €
3	Tilgung Kontokorrent GPR Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gemeinnützige GmbH	- €	- €	77.400 €	- €	- €
4	Betriebs- u. Geschäftsausstattung inkl. Software	25.000 €	30.000 €	40.000 €	50.000 €	50.000 €
4	Neue(r) Praxissitz(e)	- €	- €	- €	- €	- €
		- 457.000 €	- €	255.000 €	231.500 €	281.500 €

Erläuterungen:

Die erwirtschafteten Mittel dienen neben Investitionen in Ersatzbeschaffungen der Tilgung der Darlehen der GPR Mutter.

5.0 Stellenplan 2025

MVZ-Standort	in VK gesamt	Berufsgruppe				
		Ärztlicher Dienst	Medizinisch- technischer Dienst	Funktions- dienst (MFA)	Funktions- dienst Auszubildende	Verwaltungs- Dienst
Zentrale Dienste	4,31	0,00	3,06	0,00	1,00	0,25
MVZ Rüsselsheim	6,12	5,77	0,25	0,10	0,00	0,00
MVZ Rüsselsheim Orthopädie (ZP von Groß-Gerau)	10,65	2,55	0,00	5,68	2,42	0,00
MVZ Nauheim	6,10	2,00	0,00	2,10	2,00	0,00
MVZ Raunheim	12,92	3,83	0,00	6,09	3,00	0,00
MVZ Mörfelden-Walldorf (Hausarzt)	3,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00
MVZ Neurologie Rüsselsheim)	5,88	2,78	0,00	2,52	0,58	0,00
MVZ Groß-Gerau (inkl. OP GG)	9,05	2,29	0,78	4,98	1,00	0,00
MVZ ZP Bischofsheim	3,53	1,18	0,00	1,35	1,00	0,00
Stellenanteile insgesamt	61,56	21,40	4,09	23,82	12,00	0,25

Allgemeines:

Die Summen der aufgeführten Planstellen ergeben sich aus der Notwendigkeit der fachlichen Besetzung durch angestellte Ärzte im GPR MVZ, nicht-ärztliche Mitarbeiter und Auszubildende zur/zum Medizinischen Fachangestellten.

Die jeweilige Verteilung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den MVZ-Standorten ist der obigen Tabelle zu entnehmen.

Veränderungen ergeben sich beim ärztlichen Dienst gegenüber dem Vorjahr am Standort Neurologie Rüsselsheim, wo durch eine unterjährige Neueinstellung im Jahr 2024 und einer weiteren Neueinstellung im Jahr 2025 wieder der ehemalige Stellenumfang erreicht werden kann. Reduktionen ergeben sich im Jahr 2025 primär am Standort Groß-Gerau, wo durch Fluktuationen im Jahr 2025 der Stellenumfang im Jahr 2025 durch Neueinstellungen und Aufstockungen der Arbeitszeiten noch nicht erreicht werden kann. Hier ist man weiter auf der Suche nach einer ärztlichen Verstärkung im Bereich konservative Orthopädie.

Minderungen beim Funktionsdienst ergeben sich primär aus an die jeweils niedrigere ärztliche Besetzung und optimierten Einsatzplänen angepassten Stellenumfängen. Dies betrifft die Standorte Rüsselsheim Orthopädie, Raunheim, Groß-Gerau und die Zweigpraxis in Bischofsheim.

Die Ausbildungstätigkeit soll zur Generierung des eigenen Nachwuchses in einem engen Arbeitsmarkt bei medizinischen Fachangestellten auf hohem Niveau fortgeführt werden.

Die im Verwaltungsbereich für das Jahr 2024 geplante Stellenminderung durch Verkürzung der Arbeitszeit des kaufmännischen Beraters wurde so nicht umgesetzt. Durch Verzahnung mit dem ambulanten Geschäft des GPR Klinikums ist hier jedoch im Jahr 2025 mit einer anteiligen Verrechnung der Personalkosten an die Muttergesellschaft geplant worden.

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023**

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse		7.747.968,86	7.638.653,49
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.076.400,87	1.488.706,98
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-460.012,44		-512.936,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-168.881,49</u>		<u>-161.580,47</u>
		-628.893,93	-674.516,89
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-4.959.664,69		-5.111.841,44
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-782.874,54</u>		<u>-796.919,14</u>
		-5.742.539,23	-5.908.760,58
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-481.331,81</u>		<u>-509.622,44</u>
		-481.331,81	-509.622,44
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.046.786,33	-1.794.036,61
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,02	6,11
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-11.532,77	-17.134,33
davon an verbundene Unternehmen: EUR -11.532,77 (Vj: EUR -17.134,33)			
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	-15,82
10. Ergebnis nach Steuern		-86.714,32	223.279,91
11. Sonstige Steuern		-481,00	-199,00
12. Jahresfehlbetrag (Vj. Jahresüberschuss)		-87.195,32	223.080,91

**WIRTSCHAFTSPLAN 2025
und JAHRESABSCHLUSS 2024**

der

Gesellschaft für Wohnen und Bauen Rüsselsheim mbH

Wirtschaftsplan 2025

Erfolgsplan 2024-2029

Jahresabschluss 2024

Bilanz zum 31.12.2024

Gewinn- und Verlustrechnung 2024

Bezeichnung_Komplett	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027	31.12.2028	31.12.2029
1. Umsatzerlöse	61.522.421	62.517.402	64.253.596	65.948.320	67.589.684	68.555.673
2. Bestandsveränderung an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfer	768.173	1.021.995	287.693	429.574	390.133	184.710
3. andere aktivierte Eigenleistungen [65]	1.609.399	1.482.685	1.572.451	1.163.985	1.511.608	1.426.220
4. sonstige betriebliche Erträge [66]	1.478.167	1.112.101	1.339.294	1.393.601	1.473.005	210.800
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	28.242.341	30.089.576	30.626.858	30.988.178	31.105.714	31.168.373
5.a. Aufwendungen für Hausbewirtschaftung [80]	28.242.341	30.089.576	30.626.858	30.988.178	31.105.714	31.168.373
5.a.a Betriebskosten	15.446.840	15.936.304	16.163.521	16.549.675	16.904.730	17.066.939
5.a.b lfd. Instandh., Instands. und Schönheitsrep. [805]	11.156.933	12.968.271	13.287.337	13.257.503	13.019.984	13.020.434
5.a.g andere Aufwendungen für Hausbewirtschaftung [809]	1.714.988	1.185.000	1.176.000	1.181.000	1.181.000	1.081.000
R. Rohergebnis	37.135.819	36.044.607	36.826.175	37.947.302	39.858.717	39.209.031
6. Personalaufwand [83]	8.132.612	8.937.900	9.458.000	9.744.200	9.974.800	10.328.200
7. Abschreibungen [84]	12.286.634	12.273.384	12.272.217	12.724.040	13.452.228	14.222.067
8. sonstige betriebliche Aufwendungen [85]	4.283.665	3.392.000	3.430.738	3.486.927	4.278.951	3.990.039
B. Betriebsergebnis	12.432.908	11.441.323	11.665.220	11.992.135	12.152.738	10.668.725
9. Erträge aus Beteiligungen [67]	181	211.000	259.000	251.000	260.000	81.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge [68]	189.035	90.000	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen [87]	3.838.610	3.968.245	4.634.044	5.301.205	5.981.642	6.731.510
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag [890]	138.710	100.000	80.000	70.000	20.000	0
15. Ergebnis nach Steuern	8.644.804	7.674.079	7.210.176	6.871.930	6.411.097	4.018.215
16. sonstige Steuern [891]	2.077.397	2.366.998	2.435.089	2.543.062	2.646.397	2.725.559
17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.567.407	5.307.080	4.775.087	4.328.868	3.764.700	1.292.656

gewobau Gesellschaft für Wohnen und Bauen Rüsselsheim mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2024

	AKTIVA				PASSIVA		
	EUR	EUR	Vorjahr EUR		EUR	EUR	Vorjahr EUR
Anlagevermögen				Eigenkapital			
Immaterielle Vermögensgegenstände				Gezeichnetes Kapital	16 418 200,00	16 418 200,00	
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		123 224,00	229.992,00	Kapitalrücklage	350 000,00	350 000,00	
Sachanlagen				Gewinnrücklagen			
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	317 894 875,70		304 169 937,98	Bauerneuerungsrücklage	89 000 000,00	82 500 000,00	
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	73 345 333,56		53 707 342,47	Andere Gewinnrücklagen	23 000 000,00	112 000 000,00	23 000 000,00
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	5 296 509,87		5 296 509,87	Bilanzgewinn			
Grundstücke mit Bauten Dritter	2 518,11		2 518,11	Gewinnvortrag	198 909,04		310 609,09
Bauten auf fremden Grundstücken	18 216,00		20 349,00	Jahresüberschuss	6 567 406,85		7 386 299,95
Andere Anlagen Betriebs- und Geschäftsausstattung	153 143,00		118 328,00	Einstellungen in Rücklagen	6 500 000,00	284 315,89	7 500 000,00
Anlagen im Bau	16 634 659,71		19 354 127,50	Eigenkapital insgesamt	129 032 315,89	122 485 109,04	
Bauvorbereitungskosten	364 054,66		1 183 018,82				
Geleistete Anzahlungen	0,00	412 709 310,61	303,87	Rückstellungen			
Finanzanlagen				Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	579 464,00		459 212,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	3 203 000,00		1 203 000,00	Steuerrückstellungen	102 613,39		727 587,68
Beteiligungen	4 885,00	3 207 885,00	4 885,00	Sonstige Rückstellungen	2 191 071,35	2 673 148,74	2 391 837,06
Anlagevermögen insgesamt:		416 040 219,61	395 290 112,52	Verbindlichkeiten			
Umlaufvermögen				Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	253 035 757,65		245 757 925,70
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte				Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	24 539 301,00		25 083 772,09
Unfertige Leistungen	17 069 236,02		16 301 063,41	Erhaltene Anzahlungen	20 312 730,14		19 784 236,05
Andere Vorräte	13 477,75	17 682 713,77	6 516,25	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen a) Verbindlichkeiten aus Vermietung	2 456 320,61		1 881 157,16
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				b) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7 732 656,15		7 613 091,28
Forderungen aus Vermietung	1 997 610,25		1 479 191,35	Sonstige Verbindlichkeiten	463 404,14		461 887,34
Forderungen aus Betreuungstätigkeit	31 626,69		20 735,09	davon aus Steuern	136 932,42		122 685,82
Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	15 881,54		25 125,19	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	25 798,29	308 540 379,69	9 675,82
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	672 414,66		72 470,79				
Sonstige Vermögensgegenstände	522 789,87	3 240 323,33	778 278,34	Rechnungsabgrenzungsposten	4 369 800,73	4 503 263,40	
Flüssige Mittel und Bausparguthaben							
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		8 248 907,25	17 131 486,97	Bilanzsumme	444 615 845,05	431 108 661,00	
Umlaufvermögen insgesamt:		28 571 844,35	35 814 867,39				
Rechnungsabgrenzungsposten		3 681,09	3 681,09				
Bilanzsumme		444 615 845,05	431 108 661,00				

gewobau Gesellschaft für Wohnen und Bauen Rüsselsheim mbH

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom

01.01.2024 bis 31.12.2024

	2024 EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse		
a) aus Bewirtschaftungstätigkeit	61.307.714,21	58.470.779,29
b) aus Verkauf von Grundstücken	0,00	0,00
b) aus Betreuungstätigkeit	214.706,87	200.355,07
c) aus anderen Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	<u>61.522.421,08</u>	<u>58.671.134,36</u>
Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen (Vorjahr: Minderung)	768.172,61	1.303.839,38
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.609.399,01	1.601.604,11
Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.478.167,10</u>	<u>1.148.027,23</u>
	65.378.159,80	62.724.605,08
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
a) Aufwendungen für Bewirtschaftungstätigkeit	28.242.341,10	27.055.614,20
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	0,00	0,00
c) Aufwendungen für Betreuungstätigkeit	0,00	0,00
d) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	<u>28.242.341,10</u>	<u>27.055.614,20</u>
Rohergebnis	37.135.818,70	35.668.990,88
Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	6.424.976,55	6.229.840,76
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und Unterstützung	<u>1.707.635,29</u>	<u>1.669.898,73</u>
	8.132.611,84	7.899.739,49
(davon für Altersversorgung 485.064,22 €) (im Vorjahr: 543.927,27 €)		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	12.286.634,17	11.327.334,69
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.283.664,75	3.143.608,25
Erträge (+)/Aufwendungen (-) aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	181,42	260,65
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	189.034,62	156.127,45
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon aus Aufzinsung 7.048,00 €) (im Vorjahr 6.137,00 €)	3.838.610,27	3.636.944,77
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	138.709,68	377.108,86
Ergebnis nach Steuern	8.644.804,03	9.440.642,92
Sonstige Steuern	<u>2.077.397,18</u>	<u>2.054.342,99</u>
Jahresüberschuss	6.567.406,85	7.386.299,95
Gewinnvortrag	196.909,04	310.609,09
Einstellung in die Bauerneuerungsrücklage	<u>6.500.000,00</u>	<u>7.500.000,00</u>
Bilanzgewinn	264.315,89	196.909,04

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

und JAHRESABSCHLUSS 2023

des Eigenbetriebs

Städtischen Betriebshöfe

Wirtschaftsplan 2024

Basisdaten
Finanzplanung
Vermögensplan
Erfolgsübersicht
Stellenplan

Jahresabschluss 2023

Bilanz zum 31.12.2023
Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Eigenbetrieb Städtische Betriebshöfe Rüsselsheim (SBHR)

Wirtschaftsplan SBHR 2024

06.02.2024

Rüsselsheim am Main

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Basisdaten

Wirtschaftsplan	
aktuelles Planjahr	2024
5-jährige Finanzplanung	
Zeitraum von-bis	2024 - 2028
Erfolgsübersicht	
Überschrift	Erfolgsübersicht 2024
Vermögensplan	
Überschrift	Vermögensplan 2024
Deckblatt	
Wirtschaftsplan aktuell geplant (nur Jahr)	2024
Vermögensplan	
Einzelaufstellung Bereiche	Wirtschaftsplan 2024

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Deckblatt

	Wirtschaftsplan 2024 EUR
Erfolgsübersicht Erträge	808.000
Erfolgsübersicht Aufwendungen	630.800
Vermögensplan Mittelherkunft	825.000
Vermögensplan Mittelverwendung	825.000
Gesamtbetrag der Kredite	0
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0
Höchstbetrag Liquiditätskredit	1.000.000

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Finanzplanung 5 Jahre

		Wirtschafts- plan 2024 EUR	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2026 EUR	Wirtschafts- plan 2027 EUR	Wirtschafts- plan 2028 EUR
Deckungsmittel (Mittelherkunft)						
1		0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr.6)	172.800	190.000	209.000	230.000	253.000
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	0	0	0	0
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0	0	0
9	Kredite	0	0	0	0	0
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	0	0	0	0	0
10	Änderung Nettogeldvermögen	652.200	634.000	614.000	592.000	568.000
Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt		825.000	824.000	823.000	822.000	821.000

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Finanzplanung 5 Jahre

		Wirtschafts- plan 2024 EUR	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2026 EUR	Wirtschafts- plan 2027 EUR	Wirtschafts- plan 2028 EUR
Ausgaben (Mittelverwendung)						
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	825.000	824.000	823.000	822.000	821.000
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
3	Tilgung von Krediten	0	0	0	0	0
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
5	Änderung Nettogeldvermögen	0	0	0	0	0
Ausgaben des Vermögensplans insgesamt		825.000	824.000	823.000	822.000	821.000

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Erläuterungen zu den Ansätzen der Finanzplanung

Wirtschaftsplan 2024

1	Verwaltung	
	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	825.000,00
2	Finanzanlagen	0,00
3	Tilgung von Krediten	0,00
4	Rückzahlung Stammkapital	0,00
5	Änderung Nettogeldvermögen	0,00

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Finanzplanung 5 Jahre der Städte (2024 - 2028)

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§19 Nr.2 EigBGes)

		Wirtschafts- plan 2024 EUR	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2026 EUR	Wirtschafts- plan 2027 EUR	Wirtschafts- plan 2028 EUR
Einnahmen						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	0	0	0	0	0
4	Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0
Ausgaben						
1	Gewinnabführungen	177.200	178.200	179.200	180.200	181.200
2	Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	0	0	0	0	0
4	Eigenkapitalrückzahlung	0	0	0	0	0
5	Tilgungen von Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Vermögensplan

		Wirtschaftsplan 2024		Wirtschafts- plan 2025	Wirtschafts- plan 2026
		Investitionen EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen gesamt EUR	
Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
1	Zuführungen zum Stammkapital	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0	0
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr.6)	172.800	0	0	0
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	0	0	0
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0	0
9	Kredite	0	0	0	0
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0
	b) von Dritten	0	0	0	0
10	Änderung Nettogeldvermögen	652.200	0	0	0
Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt		825.000	0	0	0

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Vermögensplan

		Wirtschaftsplan 2024		Wirtschafts- plan 2025	Wirtschafts- plan 2026
		Investitionen EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen gesamt EUR	
Ausgaben (Mittelverwendung)					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	825.000	0	0	0
2	Finanzanlagen		0	0	0
3	Tilgung von Krediten	0	0	0	0
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0
5	Änderung Nettogeldvermögen	0	0	0	0
Ausgaben des Vermögensplans insgesamt		825.000	0	0	0

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigung

	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2026 EUR	Wirtschafts- plan 2027 EUR	Wirtschafts- plan 2028 EUR	Summe EUR
Wirtschaftsplan	0	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Aufwandsart	Aufwendungen nach Bereichen	Betrag insgesamt	Verwaltung	Aktivierte Eigen- leistungen
		PLAN 2024	PLAN. 2024	
1	Materialaufwand	-35.600	-35.600	
2	Personalkosten	-54.000	-54.000	
3	Abschreibungen	-172.800	-172.800	
4	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	0	
5	Steuern	0	0	
6	Konzessions- und Wegeentgelte	0	0	
7	Andere betr. Aufwendungen	-368.400	-368.400	
8	Summe	-630.800	-630.800	0
9	Umlage Allg. Betr.abtlg.	0	0	xxxxxxxxx
	Umlage übrige Abtlg.	0	0	xxxxxxxxx
10	Leistungsausgleich der Aufwandsbereiche	0	0	
		0	0	
11	Aufwendungen 1 - 12	-630.800	-630.800	xxxxxxxxx
12	Betriebserträge			
	a) aus Umsatzerlösen	640.200	640.200	
	b) aus Gebühreneinnahmen	0	0	
	c) Kostenerstattung der Stadt	0	0	
	d) aus sonstigen Erlösen	7.800	7.800	
13	Betriebserträge insgesamt	648.000	648.000	0
14	Betriebsergebnis	17.200	17.200	xxxxxxxxx
15	Finanzergebnis	160.000	160.000	xxxxxxxxx
16	Neutrales Ergebnis	0	0	xxxxxxxxx
17	Außerordentliches Ergebnis	0	0	
18	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	
19	Unternehmensergebnis	177.200	177.200	xxxxxxxxx

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Stellenplan mit Vorjahresvergleich

2024 Städtische Betriebshöfe Rüsselsheim			2023 Städtische Betriebshöfe Rüsselsheim			2022 Städtische Betriebshöfe Rüsselsheim		
Anzahl	Stellenwert		Anzahl	Stellenwert		Anzahl	Stellenwert	
<u>Beamte</u>	0,0	A14	<u>Beamte</u>	0,0	A14	<u>Beamte</u>	0,0	A14
Summe:	0,0		Summe:	0,0		Summe:	0,0	
<u>Beschäftigte</u>	TVöD		<u>Beschäftigte</u>	TVöD		<u>Beschäftigte</u>	TVöD	
	0,0	aT		0,0	aT		0,0	aT
	0,0	15		0,0	15		0,0	15
	0,0	14		0,0	14		0,0	14
	0,0	13		0,0	13		0,0	13
	0,0	12		0,0	12		0,0	12
	0,0	11		0,0	11		0,0	11
	0,0	10		0,0	10		0,0	10
	0,0	9		0,0	9		0,0	9
	0,0	8		0,0	8		0,0	8
	0,0	7		0,0	7		0,0	7
	0,0	6		0,0	6		0,0	6
	0,0	5		0,0	5		0,0	5
	0,0	4		0,0	4		0,0	4
	0,0	3		0,0	3		0,0	3
	0,0	2		0,0	2		0,0	2
Summe:	0,0		Summe:	0,0		Summe:	0,0	
Summe	0,0 Stellen	Plan 2024	Summe	0,0 Stellen	Plan 2023	Summe	0,0 Stellen	Plan 2022
<u>Ausbildungsstellen nachrichtlich</u>			<u>Ausbildungsstellen nachrichtlich</u>			<u>Ausbildungsstellen nachrichtlich</u>		
0	Berufskraftfahrer/in		0	Berufskraftfahrer/in		0	Berufskraftfahrer/in	
0	FK für Rohr-, Kanal- u. Industrieservice		0	FK für Rohr-, Kanal- u. Industrieservice		0	FK für Rohr-, Kanal- u. Industrieservice	
0	Gärtner/in - Fachrichtung Galabau		0	Gärtner/in - Fachrichtung Galabau		0	Gärtner/in - Fachrichtung Galabau	
0	Kaufmann/-frau für Bürokommunikation		0	Kaufmann/-frau für Bürokommunikation		0	Kaufmann/-frau für Bürokommunikation	
0	Kfz-Mechatroniker/in		0	Kfz-Mechatroniker/in		0	Kfz-Mechatroniker/in	
Die Ausbildungsstellen werden nach Bedarf besetzt.			Die Ausbildungsstellen werden nach Bedarf besetzt.			Die Ausbildungsstellen werden nach Bedarf besetzt.		
Summe:	0 Stellen	Plan 2024	Summe:	0 Stellen	Plan 2023	Summe:	0 Stellen	Plan 2022

Wirtschaftsplan SBHR 2024

Investitionsplan

Bezeichnung	Anschaffungskosten in EURO
1 Magazinausbau	60.000 €
2 Kfz-Werkstatt Container	75.000 €
3 Umbau Treppenhaus	90.000 €
4 Befahrbare Außenfläche Gebäude 23	100.000 €
5 Sanierung/Neubau Halle Spielplatzabteilung	500.000 €
Summe 1-5	825.000 €

**Städtische Betriebshöfe Rüsselsheim
Rüsselsheim am Main**

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE					
Aktivvermögen	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022		Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Eingetragene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten					
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.202.252,81				
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	158.141,00				
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
Forderungen gegen die Stadt und deren Eigenbetriebe und Eigengesellschaften					
II. Guthaben bei Kreditinstituten					
PASSIVSEITE					
A. Eigenkapital					
I. Stammkapital					
II. Rücklagen					
Allgemeine Rücklage					
III. Gewinn/Verlust					
1. Gewinne/Verluste der Vorjahre	220.832,47				
2. Jahresgewinn/Jahresverlust (-)	214.509,88				
C. Rückstellungen					
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.289.901,00				
2. Sonstige Rückstellungen	68.352,90				
D. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	146.112,92				
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben	750.001,35				

Anlage II

Städtische Betriebshöfe Rüsselsheim Rüsselsheim am Main

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2023

	2023	2022
	€	€
1. Umsatzerlöse	646.533,88	640.200,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.700,00</u>	<u>11.037,32</u>
	648.233,88	651.237,32
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	331.042,59	249.765,43
4. Personalaufwand		
soziale Abgaben und Aufwendungen für		
Altersversorgung und für Unterstützung	78.240,75	6.310,81
davon für Alters-		
versorgung:	78.240,75 €	
Vorjahr:	6.310,81 €	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
des Anlagevermögens und Sachanlagen	163.281,49	129.624,55
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>8.664,66</u>	<u>18.272,05</u>
7. Zwischenergebnis	67.004,39	247.264,48
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	162.952,49	16.878,62
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.447,00	43.310,63
davon an verbundene Unternehmen	0,00 €	
Vorjahr:	6.577,63 €	
davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen:	15.447,00 €	
Vorjahr:	36.733,00 €	
10. Finanzergebnis	147.505,49	-26.432,01
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	214.509,88	220.832,47
12. Jahresgewinn/Jahresverlust (-)	214.509,88	220.832,47
Nachrichtlich		
Verwendung des Jahresgewinns in Höhe von	214.509,88	220.832,47
a) zur Tilgung des Verlustvortrages	0,00	0,00
b) zur Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00
c) zur Abführung an den Haushalt der Stadt	214.509,88	220.832,47
d) auf neue Rechnung vortragen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	214.509,88	220.832,47

WIRTSCHAFTSPLAN 2025

und

JAHRESABSCHLUSS 2023

der Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR

Wirtschaftsplan 2025

Basisdaten

Finanzplanung

Vermögensplanung

Unternehmensplanung

Erfolgsplanung

Investitionsplan

Stellenübersicht

Jahresabschluss 2023

Bilanz zum 31.12.2023

Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Städteservice Raunheim Rüsselsheim AöR

Wirtschaftsplan 2025

Städteservice Raunheim Rüsselsheim AöR

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Basisdaten	
1.1. Beschluss zum Wirtschaftsplan 2025	1 - 2
1.2. Eckwerte	3
1.3. Finanzplanung 5J – Mittelherkunft	4
1.4. Finanzplanung 5J – Mittelverwendung	5
1.5. Vermögensplanung	6 - 7
2. Unternehmungsplanung	
2.1 Tätigkeitskataloge	8
2.2 gebührenfinanzierte Unternehmensbereiche	8 - 9
2.3 Erträge	9 - 10
2.4 Aufwand	11
3. Erfolgsplanung / GuV	
3.1 Erfolgsübersicht	12 - 13
3.2 Erfolgsübersicht im Detail	14
4. Investitionsplan	
4.1 Investitionsübersicht	15 - 26
5. Stellenplan	27

6. Finanzplan

- 6.1 Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der
Deckungsmittel des Vermögensplans
(§ 19 Nr. 1 EigBGes) 28 - 30
- 6.2 Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich
auf die Finanzplanung für die Haushalte der Gemeinden
auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes) 31 - 33

Wirtschaftsplan der Städteservice Raunheim/Rüsselsheim für das Wirtschaftsjahr 2025

Aufgrund der §§ 126a Absatz 9 Satz 3 der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915) i. V.m. 10 ff. des Eigenbetriebsgesetzes in der Fassung vom 9. Juni 1989 zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. S. 121) hat der Verwaltungsrat am 11.11.2024 folgenden Beschluss zum Wirtschaftsplan gefasst:

1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird

im Erfolgsplan

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	29.219.050 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	29.134.200 €
mit einem Überschuss festgesetzt von	84.850 €

im Vermögensplan

mit den Einnahmen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf	2.989.350 €
mit den Ausgaben aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf	2.989.350 €
ausgeglichen festgesetzt.	

2.

Kredite werden nicht veranschlagt.

3.

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

4.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf:

5.000.000 €

festgesetzt.

5.

Es gilt die vom Verwaltungsrat am 11.12.2024 als Teil des Wirtschaftsplanes beschlossene Stellenübersicht.

Die Stellenübersicht enthält 263,00 Stellen für Arbeitnehmer.

Rüsselsheim am Main, den 11.12.2024



Andreas Lier
Vorstand

1. Basisdaten

1.2 Eckwerte

Wirtschaftsplan Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR 2025

	Wirtschaftsplan 2025	EUR
Erfolgsübersicht Einnahmen	29.219.050	
Erfolgsübersicht Ausgaben	29.134.200	
Vermögensplan Mittelherkunft	2.960.350	
Vermögensplan Mittelverwendung	2.960.350	
Gesamtbetrag der Kredite (aus Eigenmitteln 2025)*	0	
		Investitionen '-AfA
		2.960.350 1.491.500
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0	-
		Investitionskostenzuschüsse
		1.468.850
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	5.000.000	Kredite (Eigenmittel)
		0

*die notwendigen Aufwendungen für 2025 werden durch Eigenmittel gedeckt
eine Kreditaufnahme somit nicht notwendig

1.3 Finanzplanung 5J - Mittelherkunft Wirtschaftsplan Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR 2025 Finanzplanung 5 Jahre

Deckungsmittel (Mittelherkunft)		Wirtschafts- plan 2024 EUR	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2026 EUR	Wirtschafts- plan 2027 EUR	Wirtschafts- plan 2028 EUR
1	Zuführungen zum Stammkapital	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	1.332.000	1.468.850	1.468.850	1.468.850	1.468.850
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr.6)	1.268.300	1.491.500	1.564.300	1.642.900	1.718.100
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	0	0	0	0
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0	0	0
9	Kredite	0	0	0	0	0
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	0	0	0	0	0
10	Änderung Nettogeldvermögen	0	0	0	0	0
Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt		2.600.300	2.960.350	3.033.150	3.111.750	3.186.950

1.4 Finanzplanung 5J - Mittelverwendung

Wirtschaftsplan Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR 2025 Finanzplanung 5 Jahre

Ausgaben (Mittelverwendung)		Wirtschafts- plan 2024 EUR	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2026 EUR	Wirtschafts- plan 2027 EUR	Wirtschafts- plan 2028 EUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte		0			
1.1	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen	177.000	334.850	368.500	405.350	413.500
1.2	Abfallentsorgung (gebührenrelevant)	773.000	607.000	652.750	708.500	722.700
1.3	Straßenreinigung	360.000	352.000	387.200	426.000	434.500
1.4	Friedhof	219.500	81.500	89.700	98.700	100.700
1.5	Straßenunterhaltung / Verkehrssicherung	56.000	0	15.000	16.500	17.000
1.6	Grün- und Spielflächen	299.000	564.800	622.000	685.000	698.700
1.7	Sportflächen	20.500	14.000	10.000	10.000	10.200
1.8	Kanalreinigung	31.500	40.600	44.800	49.000	50.000
1.9	Öffentliche Einrichtungen	147.000	94.500	104.000	114.000	116.500
1.10	Betriebe gewerblicher Art (BgA)	30.000	23.000	25.300	28.000	28.600
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
3	Tilgung von Krediten	0	0	0	0	0
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
5	Änderung Nettogeldvermögen	486.800	848.100	713.900	570.700	594.550
Ausgaben des Vermögensplans insgesamt		2.600.300	2.960.350	3.033.150	3.111.750	3.186.950

1.5 Vermögensplanung Wirtschaftsplan Städtedienst Raunheim/Rüsselsheim AöR 2025 Vermögensplan

	Wirtschaftsplan 2025		Wirtschafts- plan 2026	Wirtschafts- plan 2027
	Investitionen EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR	Verpflichtungen EUR	ermächtig- ungen gesamt EUR
Deckungsmittel (Mittelherkunft)				
1	Zuführungen zum Stammkapital	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	1.468.850	0	0
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr.6)	1.491.500	0	0
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	0	0
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0
9	Kredite	0	0	0
	a) von der Gemeinde	0	0	0
	b) von Dritten	0	0	0
10	Änderung Nettogeldvermögen	0	0	0
Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt		2.960.350	0	0

Wirtschaftsplan Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR 2025 Vermögensplan

	Wirtschaftsplan 2025		Wirtschafts- plan 2026	Wirtschafts- plan 2027
	Investitionen EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR	Verpflichtungen gesamt EUR	
Ausgaben (Mittelverwendung)				
1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte				
1.1 Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen	334.850	0	0	0
1.2 Abfallentsorgung (gebührenrelevant)	607.000	0	0	0
1.3 Straßenreinigung	352.000	0	0	0
1.4 Friedhof	81.500	0	0	0
1.5 Straßenunterhaltung / Verkehrssicherung	0	0	0	0
1.6 Grün- und Spielflächen	564.800	0	0	0
1.7 Sportflächen	14.000	0	0	0
1.8 Kanalarreinigung	40.600	0	0	0
1.9 Öffentliche Einrichtungen	94.500	0	0	0
1.10 Betriebe gewerblicher Art (BgA)	23.000	0	0	0
2 Finanzanlagen	0	0	0	0
3 Tilgung von Krediten	0	0	0	0
4 Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0
5 Änderung Nettogeldvermögen	848.100	0	0	0
Ausgaben des Vermögensplans insgesamt	2.960.350	0	0	0

2. Unternehmensplanung

2.1. Tätigkeitskataloge

Im Jahr 2019 wurden in verschiedenen Projektgruppen die Tätigkeitskataloge überarbeitet. Laut Satzung war dies nach dem zweiten Jahr nach Gründung der AöR vorgesehen.

Die Beschlussfassung in den Stadtverordnetenversammlungen stehen nach wie vor aus, so dass die Mittel lediglich gemäß Satzung angepasst wurden. Zur Erbringung der übertragenen, fortlaufenden Aufgaben stehen 2.878 T€ in Raunheim, sowie 10.268 T€ in Rüsselsheim, zur Verfügung.

Die vorgesehenen planmäßigen Erhöhungen des Budgets i. H. v. 1,75% p.a werden, wie schon im Vorjahr, für den Wirtschaftsplan 2025 ausgesetzt. Aus ihnen wird ein Investitionskostenbudget gebildet: Die Trägerkommunen erstatten dem SSRR die Kosten für Investitionen im steuerfinanzierten Bereich und aktivieren im Gegenzug einen gegebenen Investitionskostenzuschuss. Dieser Zuschuss wird mit derselben Laufzeit abgeschrieben wie das damit erworbene Anlagegut. Der SSRR passiviert einen Sonderposten für Investitionszuschüsse und löst diesen auf den selben Zeitraum hin, auf. Der Investitionskostenzuschuss darf für die Gemeinden höchstens so hohen Aufwand für Abschreibungen verursachen, wie die Budgeterhöhung ohnehin Aufwand ausgelöst hätte.

2.2 Gebührenfinanzierte Unternehmensbereiche

Zur Erbringung der Straßenreinigung werden in Rüsselsheim Steuermittel herangezogen. Gebührenveranlagte Straßen befinden sich lediglich im Innenstadtbereich sowie entlang der Buslinien. Die Erlöse aus den veranlagten Gebühren betragen 142 T€.

Zur Deckung der Aufwendungen müssen 2.553 T€ aus Steuermitteln bereitgestellt werden.

In Raunheim ist die Straßenreinigung nicht gebührenveranlagt und somit komplett durch Steuermitteln finanziert.

Die Mengen im Bereich Papier/Pappe/Kartonage (PPK) entwickeln sich seit einiger

Zeit stabil. Die Preise sind hingegen immer noch volatil, auch wenn die Bandbreite der Schwankungen abgenommen hat. Die Einnahmen aus PPK waren in den vergangenen Jahren ein wesentlicher Faktor zur Stabilisierung der Gebühren im Bereich Abfallsammlung. Eine Nachkalkulation der Abfallsammlung Raunheim wurde durchgeführt und für das Wirtschaftsjahr 2025 angenommen.

2.3. Erträge

Die **Betriebserträge** im Wirtschaftsjahr 2025 belaufen sich insgesamt auf 29.219 T€. Gesplittet auf die beiden Trägerkommunen ergeben sich Einnahmen in Höhe von 5.713 T€ für Raunheim und 22.529 T€ für Rüsselsheim. Unberücksichtigt bleiben hierbei eventuelle Zuführungen zu Rückstellungen für Gebührenaussgleich. Im Bereich der Betriebe gewerblicher Art (BgA) erfolgt keine Unterscheidung zwischen Raunheim und Rüsselsheim, hier belaufen sich die Erträge auf 976 T€.

Im Bereich der Abfallsammlung des Betriebsteils Raunheim wird ein Überschuss in Höhe von 81 T€ angenommen. In Rüsselsheim hingegen wird für die Abfallsammlung ein Überschuss i. H. v. 75 T€ angenommen. Beide werden jeweils in der kommenden Kalkulationsperiode ab 2026 zur Kostendämpfung eingesetzt.

Für das Wirtschaftsjahr 2025 sind dementsprechend Gesamterträge i. H. v. 29.219 T€ eingeplant.

Die Erträge im Einzelnen stellen sich wie folgt dar:

	Ra	Ra	Rü	Rü	Ra	Rü	BgA	Raunheim	Rüsselsheim	BgA	Gesamt
Budgetzahlungen zur Wahrnehmung der übertragenen Aufgaben	-11.964.711	0	-511.422	-1.731.435	-2.166.252	-7.555.604		- 2.677.672 €	- 9.287.039 €		- 11.964.711 €
Erträge aus Auflösung von Sonderposten (Budget)	-430.287	-9.875	-12.123	-43.139	-36.449	-246.014		- 58.847 €	- 371.440 €		- 430.287 €
Leistungen mit den Stadtverwaltungen der Trägerkommunen weiche außerhalb der Aufgabentrübertragung beauftragt werden	-447.781			-71.500	-56.330	-291.951		- 56.330 €	- 391.451 €		- 447.781 €
Erlöse aus Leistung mit Dritten (kommunal)	-318.426		-20.500		-36.000	-146.926		- 56.500 €	- 261.926 €		- 318.426 €
Verwertung inkl. Papier, Pappe und Karton kommunal	-140.000	-40.600		-99.400				- 40.600 €	- 99.400 €		- 140.000 €
Verwertung Papier	-320.399	-56.200		-264.200				- 56.200 €	- 264.200 €		- 320.399 €
Abfallgebühren	-12.697.200	-2.381.700		-10.315.500				- 2.381.700 €	- 10.315.500 €		- 12.697.200 €
Strassenreinigungsgebühren (nur Rüsselsheim)	-142.800					-142.800			- 142.800 €		- 142.800 €
öffentlicher Interessensanteil i.H.v. 25% der Straßenreinigung	-940.629	-200.855		-739.774				- 200.855 €	- 739.774 €		- 940.629 €
außerordentliche Erträge (Bsp. Abgang / Verkauf von Anlagegütern)	-840.017	-58.514		-119.803	-126.900	-535.800		- 184.414 €	- 655.603 €		- 840.017 €
BgA inklusive Papier, Pappe und Karton aus dualtem System	-976.800						-976.800			- 976.800 €	- 976.800 €
Gesamt	-29.219.050	-2.488.375	-803.413	-10.793.739	-2.599.100	-8.776.295	-976.800	- 5.713.117 €	- 22.529.134 €	- 976.800 €	- 29.219.050 €
Nichtlich Budgetzahlungen								- 2.937.374 €	- 10.388.253 €		- 13.335.627 €

2.4. Aufwand

Der Aufwand für **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** beträgt in der Planung 1.598 T€ für das Wirtschaftsjahr 2025, der Bezug von **Fremdleistung** in mit sich auf 6.698 T€ geplant. Damit betragen die Materialkosten im Jahr 2025 insgesamt 8.297 T€. Die Materialkosten werden wie folgt aufgeschlüsselt: Auf Raunheim entfallen davon 1.517 T€, während Rüsselsheim einen Betrag von 6.447 T€ trägt. Dabei beläuft sich der Aufwand im Bereich der Betriebe gewerblicher Art (BgA) auf 77 T€. Die Aufwendungen für Verwaltung und sonstige gemeinsam genutzte Abteilungen betragen im Planjahr 2025 insgesamt 256 T€. Die Kosten werden in der Umlage den Trägerkommunen und den BgA's zugeordnet.

Der **Personalaufwand** ist für das Jahr 2025 mit 15.702 T€ geplant. Auf Grundlage der bisher bekannten Tarifforderungen wurde eine tarifliche Erhöhung i. H. v. 4% als Durchschnittswert angenommen. Zudem wurde eine Arbeitskraft im Abfallbereich mehr eingeplant, um durch den voraussichtlich zusätzlich geforderten Urlaubstag pro Mitarbeiter bedingten Bedarf abzudecken. Die Planung basiert neben der tariflichen Erhöhung auf einer Mischkalkulation aus Abgängen und Neubesetzungen.

Aus der Investitionsplanung für 2025 (siehe Punkt 3), sowie laufenden **Abschreibungen**, ergeben sich Gesamtabschreibungen in Höhe von 1.603 T€ für die kommende Wirtschaftsperiode 2025.

Die Abschreibungen werden durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von T€ 430 zum Teil wieder neutralisiert. Dies betrifft aber nur die bereits erwähnten und umgewandelten Budgeterhöhungen.

Die **anderen betrieblichen Aufwendungen** liegen in Summe bei rund 3.442 T€. Wesentliche Positionen hierbei sind:

- Kosten für Versorgung (Fernwärme, Strom, Wasser/Abwasser) rund 730 T€
- Instandhaltung von Anlagen und Maschinen rund 250 T€
- Summe KFZ Kosten rund 880 T€
- Kosten des EDV-Bedarfs und Software-Wartung rund 250 T€
- Mietkosten 950 T€
- Versicherungen 250 T€

3. Erfolgsplanung

3.1. Erfolgsübersicht

Der Wirtschaftsplan der Städteservice Raunheim Rüsselsheim AöR wird für das Wirtschaftsjahr 2025 in der Erfolgsübersicht

in den Erträgen mit	29.219.050 €
in den Aufwendungen mit	<u>29.134.200 €</u>

Eine Überdeckung ausweisen in Höhe von:	84.850 €
---	----------

Finanzergebnis	0 €
----------------	-----

Daraus ergibt sich eine Überdeckung vor Steuern in Höhe von	84.850 €
---	----------

Nach Abzug der für den Bereich der BgA anfallenden Ertragssteuern i. H. v. 126 T€ ergibt sich folgendes Bild¹:

		<u>2025</u>
Gebührenbereich	-	156.981 €
Steuerfinanziert		486.060 €
BgA (nach Steuern)	-	287.370 €
Unternehmensergeb.		198.690 €
<u>Überschuss / Verlust</u>		<u>41.708 €</u>

Der steuerfinanzierte Unternehmensbereich weist eine ausschließlich durch den Betriebsteil Rüsselsheim verursachte Unterdeckung i. H. v. 486 T€ auf. Der Betriebsteil Raunheim schließt mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Der gebührenfinanzierte Unternehmensbereich verzeichnet einen Überschuss i. H. v. 156 T€. Der Bereich der BgA erwirtschaftet nach Abzug der Ertragssteuern einen Überschuss in Höhe von 287 T€. Damit ergibt sich für das Planjahr 2025 eine Gesamtunterdeckung i. H. v. 41 T€.

Der in den steuerfinanzierten Teilen in Rüsselsheim geplante Verlust kann durch übriggebliebene Überschüsse aus den Vorjahren vollständig gedeckt werden, so dass das Jahresergebnis nach Steuern und Verlustverrechnung wie folgt aussieht²:

		<u>2025</u>
Gebührenbereich	-	156.981 €
Steuerfinanziert		486.060 €
BgA (nach Steuern)	-	287.370 €
Unternehmensergeb.		198.690 €
<u>Überschuss / Verlust</u>		<u>41.708 €</u>
Nachrichtlich: Entnahme Überschuss VJ	-	486.060 €
Nachrichtlich: Ergebnis nach Steuern und Verlustverrechnung	-	444.352 €

Somit wird nach Verlustverrechnung ein Ergebnis i. H. v. 444 T€ ausgewiesen.

¹Anmerkung: Auf Grund der technischen Aufbereitung kann es zu unwesentlichen Rundungsdifferenzen kommen

²Anmerkung: Auf Grund der technischen Aufbereitung kann es zu unwesentlichen Rundungsdifferenzen kommen

Erfolgsübersicht im Detail

WIRTSCHAFTSPLAN STÄDTESERVICE RAUNHEIM RÜSSELSHEIM AÖR 2025

SUMME 2025			Verwaltung		Gebührenbereiche				steuerfinanzierte Unternehmensbereiche				BgA
Städteservice gesamt			Verwaltung / gemeinsame Abteilungen		Raunheim		Rüsselsheim		Raunheim		Rüsselsheim		Re/Rü
Plan			Verwaltung	gemeinsame Abteilungen	Abfallsammlung	Strassenreinigung	Abfallsammlung	Strassenreinigung	Technische Dienste	Kanalreinigung	Grünpflege	Technische Dienste	Kanalreinigung
Materialaufwand a) Bezug von Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffen b) Bezug von Fremdleistungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben und sonstige Personalkosten	1.598.800 €	99.000 €	142.600 €	99.000 €	92.900 €	25.500 €	284.200 €	158.000 €	64.200 €	4.000 €	340.600 €	173.200 €	118.200 €
	6.698.200 €	2.000 €	12.700 €	2.000 €	1.081.500 €	37.000 €	4.351.100 €	183.300 €	20.200 €	0 €	792.600 €	44.800 €	1.400 €
	11.945.600 €	493.000 €	1.755.800 €	493.000 €	406.000 €	401.500 €	2.293.600 €	1.332.200 €	284.700 €	107.400 €	2.559.200 €	1.023.700 €	429.700 €
	3.757.100 €	153.800 €	576.500 €	153.800 €	132.800 €	125.200 €	740.500 €	416.100 €	82.900 €	48.400 €	782.400 €	278.000 €	118.900 €
	15.702.700 €	646.800 €	2.332.100 €	646.800 €	538.800 €	526.700 €	3.034.100 €	1.748.300 €	347.600 €	155.600 €	3.341.600 €	1.301.700 €	548.600 €
Kfz-Steuer und Wegengelte	1.603.900 €	10.000 €	175.900 €	10.000 €	70.700 €	17.500 €	489.900 €	202.700 €	20.900 €	43.080 €	268.600 €	83.000 €	144.120 €
	88.400 €	0 €	200 €	0 €	10.500 €	1.500 €	36.300 €	5.200 €	2.000 €	400 €	11.000 €	1.900 €	1.400 €
Andere betr. Aufwendungen	3.442.200 €	16.000 €	1.592.000 €	16.000 €	197.800 €	56.800 €	676.100 €	151.800 €	47.100 €	15.000 €	292.500 €	132.000 €	69.400 €
	29.134.200 €	773.800 €	4.245.500 €	773.800 €	1.992.200 €	665.000 €	8.871.700 €	2.449.300 €	502.000 €	218.280 €	5.046.900 €	1.736.600 €	883.120 €
Umlage der Verwaltung		-773.800 €	-4.245.500 €	-773.800 €	414.658 €	138.413 €	1.846.565 €	509.799 €	104.486 €	45.432 €	1.050.487 €	361.457 €	183.613 €
Gesamtaufwand	29.134.200 €	0 €	0 €	0 €	2.406.862 €	803.412 €	10.718.269 €	2.959.099 €	606.489 €	263.711 €	6.097.366 €	2.096.068 €	1.066.532 €

pro Kommune									2.421.331 €			9.262.356 €	
nachrichtlich Budgetzahlungen	-	13.335.627 €							IST			IST	
Budget	-	11.964.711 €							-2.166.252 €			-7.555.604 €	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Budget)	-	430.287 €							36.849 €			-246.014 €	
Sonderleistungen Umsatzsteuerfrei mit den Stadtverwaltungen der Trägerkommunen mit Dritten Verwertung kommunal Verwertung Papier	-	447.781 €							-56.330 €			-291.951 €	
	-	318.426 €							-36.000 €			-146.926 €	
	-	140.000 €											
	-	320.399 €											
Gebühren Stadtanteil 25% (aus Budget entnommen) außerordentlich	-	12.840.000 €											
	-	940.629 €											
	-	840.017 €							-125.900 €			-535.800 €	
BgA	-	976.800 €											976.800 €
Gesamterlöse	-	29.219.050 €							-2.421.331 €			-8.776.295 €	
Gesamt nach Ausgleich und Umlage Verwaltung	-	29.219.050 €							0 €			486.080 €	
Ergebnis vor Steuern	-	84.850 €											
Geschätzte Ertragsteuern	-	126.558 €											
Ergebnis nach Steuern	-	41.708 €							0 €			486.080 €	
Nachrichtlich:Entnahme Überschuss VJ	-	486.080 €							0 €			-486.080 €	
Nachrichtlich: Ergebnis nach Steuern und Verlustverrechnung	-	444.352 €							0 €			0 €	

Anmerkung: Auf Grund der technischen Aufbereitung kann es zu unwesentlichen Rundungsdifferenzen kommen

4. Investitionsplan

4.1. Investitionsübersicht

Bezeichnung	Anschaffungskosten in Euro
Digitalisierung Abschluss Rückwärtsfahren	5.000
Erweiterung Identensystem (Tourenplanung)	20.000
Identensystem zur Erfassung der Behälterleerungen (Raunheim)	70.000
Pressfahrzeug Ersatz für GG-RR 5000	335.000
Werkzeuge Ersatzbeschaffung	2.500
BGA Ersatzbeschaffung	1.500
div. GWG	2.000
BGK Abfallentsorgung	436.000
MG 60 l grau	3.000
MG 80 l grau	4.000
MG 120 l grau	4.500
MG 240 l grau	7.000
MG 1.100 l grau	10.000
Restabfall Rüsselsheim	28.500
MG 120 l braun	5.500
MG 240 l braun	9.000
Bioabfall Rüsselsheim	14.500
MG 120 l blau	1.500
MG 240 l blau	9.000
MG 1.100 l blau	9.000
Altpapier Rüsselsheim	19.500

Neue Presse		30.000
Neue Container		15.000
Ersatzbeschaffungen für Werkzeuge		1.500
Anfahrrampe für Container. 2x		3.000
	Wertstoffhof Rüsselsheim	49.500
verschiedene Container von 5m³ bis 40m³		10.000
Ersatzbeschaffungen für Werkzeuge		1.500
Ersatzbeschaffungen für GWG		1.000
	Behälterservice RÜ	12.500
MGB 60 l grau		2.000
MGB 80 l grau		2.000
MGB 120 l grau		2.000
MGB 240 l grau		2.000
MGB 1.100 l grau		5.000
	Restabfall Raunheim	13.000
MGB 120 l braun		2.000
MGB 240 l braun		4.000
	Bioabfall Raunheim	6.000
MGB 120 l blau		2.000
MGB 240 l blau		3.000
MGB 1.100 l blau		4.000
	Altpapier Raunheim	9.000
Container ARK 15m³		10.000
Neue Rampen für Container 2x		6.000
Kabel, Stecker, Poller		2.500
	Wertstoffhof Raunheim	18.500
verschiedene Container von 5m³ bis 40m³		20.000
	Containerdienst BgA	20.000

Mittelkehrmaschine RAVO		240.000
Glutton Sauger		22.000
Sprinter mit Pritsche		60.000
Plaggio mit Klima		28.000
Digitales schwarzes Brett (TV Screen)		2.000
	BGK Straßenreinigung	352.000
Laser		60.000
Ersatz Werkzeuge		2.000
Ersatz für GWG		2.000
	Graffiti-Entfernung Rü	64.000
Ersatz Werkzeuge		5.000
	Straßenunterhaltung Rü	5.000
Ersatz Werkzeuge		2.000
Ersatz BGA		2.000
Ersatz für GWG		5.000
	Verkehrssicherung Rü	9.000
Ersatz Technische Anlagen		5.000
Ersatz Werkzeuge		2.000
	Parkscheinautomaten Rü	7.000
Gurte und Gabelzinken für Radlader		1.500
Ersatz Werkzeuge		2.000
	Transportleistungen Rü	3.500
Ersatz Werkzeuge		4.000
	Handwerkerleistungen Rü	4.000
Sägegatter Woodmizer LT 20 (inkl Anhänger)		35.000
Vibrationsstampfer Weber SRV 590		2.500
E-Fahrrad, Dienstfahrrad		3.000
Laser (z.B Fa. Milwaukee)		1.500

Plattenregal (Lagerregal Schreinerei)		3.000
Akku Schlagschrauber / Meißel		800
Ersatz Akkus, Ersatz für div. alte Akkumaschinen		2.000
	Spielplätze Rü	47.800
Ersatz Werkzeuge		2.000
	Sonstige Leistungen Ra	2.000
Kanalspülschlauch Grülokan 250 Gummi für GG BR-2029		7.400
2x EX Headsets für Industrie und PST. Reinigung 3M PELTOR WS Lite Com PRO		3.400
	BGK Kanal	10.800
Kanalspülschlauch 1 1/4" Kunststoffauführung 240 m GG-RR 254		12.950
Kanalspülschlauch 1 1/4" Kunststoffauführung 240 m GG-RR 212		12.950
Saug- Druckschlauch PVC flexibel 80mm innen		4.000
	Kanal Rü	29.900
Schränke/Schwerlastregale		4.000
Büromobiliar		7.500
	BGK Grün	11.500
Caigos-Anbindung		2.500
Tablet Panasonic Touchpad (Caigos)		3.500
Grillio Großflächenmäher (Ersatz 2014)		75.000
Ersatz Mähdeck 2x		20.000
Gießarm GG-RR 118		20.000
Ersatz Mercedes Atego GG - RR 195		170.000
Neuanschaffung Doppelkabine für neue Kolonne Alt-Azubis		60.000
Doppelkabine (Azubifahrzeug)		60.000
Ersatzbeschaffung Werkzeug		10.000
Ersatzbeschaffung GWG		10.000
Neubeschaffung GWG		7.000

Allgemeine Grünpflege BGK		438.000
Baumkataster Ingrada		38.000
Tablet Panasonic Touchpad		6.500
Ersatzbeschaffung Werkzeug		4.000
Spillwinde		3.000
Schränke/Schwerlastregale		2.000
Ersatzbeschaffung GWG		1.000
Baumpflege BGK		54.500
Panasonic Touch-Pad		3.500
Software Sportplatzkontrolle		6.500
Ersatzbeschaffung Werkzeug		2.500
Ersatzbeschaffung GWG		1.500
Sportplätze BGK		14.000
Treesense Baumsensoren		6.500
Baumpflege RÜ		6.500
Ersatzbeschaffung		5.000
Versenkapparat		5.000
Ersatzbeschaffung Werkzeug		2.000
Ersatzbeschaffung GWG		2.500
Friedhöfe RÜ		14.500
Treesense Baumsensoren		6.500
Baumpflege RA		6.500
Ersatzmaschine		1.000
Traktor		60.000
Versenkapparat		5.000
Ersatzbeschaffung GWG		1.000
Friedhöfe RA		67.000
Kfz Reparaturdaten und Solldaten		2.000

AU Solldaten		1.000
Lizenz und Update Diagnosegerät Texa LKW		1.500
Druckluftschlagschraube LKW		1.500
Werkzeuge und Kleingeräte, Winkelschleifer, Bohrmaschine und Handwerkzeuge		3.000
	KFZ Werkstatt	9.000
Update und Lizenz für SUN PDL 4100 Diagnosegerät		1.000
Werkzeuge und Kleingeräte, Winkelschleifer, Bohrmaschine und Handwerkzeuge		2.000
	KFZ Werkstatt BgA	3.000
Office Lizenzen		28.000
Core CAL - Serveraufschalt-Lizenzen		18.000
abteilungsübergreifender Mängelmelder		20.000
Starke DMS Workflow für Bestellanforderung		10.000
Schnittstellen Deponien (digitale Wiegescheine)		15.000
Weiterführung Projekt Digitalisierung ARES/IMPRO		50.000
Notebooks (Ersatz für Desktop PC's)		20.000
Schreibtischstühle (Ersatzbeschaffung)		2.000
Einrichtung neuer Besprechungsraum (Besprechungstisch, Stühle, TV-Screen)		5.000
WLAN-Router (Erweiterung WLAN-Netz)		2.000
höhenverstellbare Schreibtische		4.000
Smartphones für alle Beschäftigten		30.000
	BGK Verwaltung	204.000
Gefahrstoff-Depot klein		2.000
Gefahrstofflager		15.000
Lagerbox Sicherheitskäfig		4.500
Reinigungs- & Trocknungsmaschine		3.000
E-Ameise kurz		2.500
Schwerlastregal		1.000
Schiebetürenschränk (6 Stück)		8.000
Schubladenschränk (2 Stück)		3.000

E-Schreibtisch		1.500
E-Schreibtisch		1.200
AWG Hydrantenstandrohr		900
	Magazin	42.600
Modulerweiterung BITE - Bewerberverwaltung		2.000
Mitarbeiter APP Loga		2.000
EKOM Modulerweiterung		5.000
PE-Software (Führungskräftecoaching)		5.750
Coaching- und Schulungsequipment		1.500
Messen-Präsentationsequipment		2.000
360 Grad Headkamera		500
	Personalverwaltung	18.750
Ersatzanschaffung Software		3.000
Büromöbel		4.000
	Gebäudemanagement	7.000
ARES-Systemerweiterung (v.a. ARES FS)		50.000
Büromöbel		3.500
	Kaufmännische Dienste	53.500
	Gesamtsumme der Investitionen im Wirtschaftsplan 2024	2.112.350

4.2 Aufstellung der bezuschussten Investition

Bezeichnung	Anschaffungs- kosten in Euro
Mittelkehrmaschine RAVO	240.000
Glutton Sauger	22.000
Sprinter mit Pritsche	60.000
Piaggio mit Klima	28.000
Digitales schwarzes Brett (TV Screen)	2.000
BGK Straßenreinigung	352.000
Ersatz für GWG	2.000
Ersatz Werkzeuge	2.000
Laser	60.000
Graffiti-entfernungen Rüsselsheim	64.000
Ersatz Werkzeuge	5.000
Straßenunterhaltung Rüsselsheim	5.000
Ersatz BGA	2.000
Ersatz für GWG	5.000
Ersatz Werkzeuge	2.000
Verkehrssicherung Rü	9.000
Ersatz Technische Anlagen	5.000
Ersatz Werkzeuge	2.000
Parkscheinautomat Rü	7.000
Gurte und Gabelzinken für Radlader	1.500
Ersatz Werkzeuge	2.000
Transportleistungen Rüsselsheim	3.500
Ersatz Werkzeuge	4.000

Handwerkerleistungen Rüsselsheim	4.000
Sägegatter Woodmizer LT 20 (inkl Anhänger)	35.000
Plattenregal (Lagerregal Schreinerei)	3.000
Vibrationsstamper Weber SRV 590	2.500
E-Fahrrad, Dienstfahrrad	3.000
Akku Schlagschrauber / Meißel	800
Laser (z.B Fa. Milwaukee)	1.500
Ersatz Akkus, Ersatz für div. alte Akkumaschinen	2.000
Spielfläche RÜ	47.800
Ersatz Werkzeuge	2.000
sonstige Leistungen RA	2.000
Kanalspülschlauch Grülokan 250 Gummi für GG BR-2029	7.400
2x EX Headsets für Industrie und PST. Reinigung 3M PELTOR WS Lite Com PRO	3.400
BGK Kanal	10.800
Saug- Druckschlauch PVC flexibel 80mm innen	4.000
Kanalspülschlauch 1 1/4" Kunststoffausführung 240 m GG-RR 212	12.950
Kanalspülschlauch 1 1/4" Kunststoffausführung 240 m GG-RR 212	12.950
Kanal RÜ	29.900
Schränke/Schwerlastregale	4.000
Büromöbiliar	7.500
BGK Grün	11.500
Caigos-Anbindung	2.500
Tablet Panasonic Touchpad (Caigos) Herr Lunkenbein	3.500
Ersatzbeschaffung Werkzeug	10.000
Ersatzbeschaffung GWG	10.000
Neubeschaffung GWG	7.000
Ersatz Mähdeck 2x	20.000
Gießarm GG-RR 118	20.000

Ersatz Mercedes Atego GG - RR 195		170.000
Neuanschaffung Doppelkabine für neue Kolonne Alt-Azubis		60.000
Azubi-Doppelkabiner		60.000
Grillo Großflächenmäher (Ersatz 2014)		75.000
	Allgemeine Grünpflege BGK	438.000
Baumkaster Ingrada		38.000
Tablet Panasonic Touchpad		6.500
Spilwinde		3.000
Schränke/Schwerlastregale Keller		2.000
Ersatzbeschaffung Werkzeug		4.000
Ersatzbeschaffung GWG		1.000
	Baumpflege BGK	54.500
Panasonic Touch-Pad		3.500
Software Sportplatzkontrolle		6.500
Ersatzbeschaffung GWG		1.500
Ersatzbeschaffung Werkzeuge		2.500
	Sportplätze BGK	14.000
Treesense Baumsensoren		6.500
	Baumpflege RÜ	6.500
Versenkapparat		5.000
Ersatzbeschaffung GWG		2.500
	Friedhöfe RÜ	7.500
Treesense Baumsensoren		6.500
	Baumpflege Ra	6.500
Traktor Ersatz Iseki		60.000
Versenkapparat		5.000
Ersatzbeschaffung GWG		1.000

Friedhöfe Ra		66.000
Werkzeuge und Kleingeräte, Winkelschleifer, Bohrmaschine und Handwerkzeuge		3.000
Kfz Reparaturdaten und Solldaten		2.000
AU Solldaten		1.000
Lizenz und Update Diagnosegerät Texa LKW		1.500
KFZ Werkstatt		7.500
Office Lizenzen (verschoben aus 2024)		28.000
Core CAL - Serveraufschalt-Lizenzen (verschoben aus 2024)		18.000
abteilungsübergreifender Mängelmelder		20.000
Starke DMS Workflow für Bestellanforderung		10.000
Notebooks (Ersatz für Desktop PC's)		20.000
Schreibtischstühle (Ersatzbeschaffung)		2.000
Einrichtung neuer Besprechungsraum (Besprechungstisch, Stühle, TV-Screen)		5.000
WLAN-Router (Erweiterung WLAN-Netz)		2.000
höhenverstellbare Schreibtische		4.000
Smartphones für alle Beschäftigten		30.000
Weiterführung Projekt Digitalisierung ARES/IMPROM (Workshops etc.)		50.000
Schnittstellen Deponien (digitale Wiegescheine in ARES)		15.000
BGK Verwaltung		204.000
Gefahrstoff-Depot klein		2.000
Gefahrstofflager		15.000
Lagerbox Sicherheitskäfig		4.500
Schwerlastregal		1.000
Schiebetürenschränk (6 Stück)		8.000
Schubladenschränk (2 Stück)		3.000
E-Schreibtisch Buche, T-Gestell Grau, mit Kabelauslass		1.500
E-Schreibtisch		1.200
Reinigungs- & Trocknungsmaschine		3.000
E-Ameise kurz		2.500

AWG Hydrantenstandrohr mit Rückflussverhinderer (2 Stück)		900
	Magazin	42.600
Modulerweiterung BITE - Bewerberverwaltung		2.000
Mitarbeiter APP Loga (Zugang)		2.000
Beratungskosten EKOM aufgrund Modulerweiterung		5.000
PE-Software (Führungskräftecoaching)		5.750
	Personalverwaltung	14.750
Büromöbel Gebäudemanagement		4.000
Ersatzanschaffung Software		3.000
	Gebäudemanagement	7.000
ARES-Systemerweiterung (v.a. ARES FS)		50.000
Büromöbel		3.500
	Kaufmännische Dienste	53.500
	Gesamtsumme der Investitionszuschüsse	1.468.850

5. Stellenplan

Stellenplan 2025				Stellenplan 2024				tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06.2024							
Stellen		TVöD		davon		Stellen		TVöD		davon		Stellen		TVöD	
		Entgeltgruppe		unbesetzt				Entgeltgruppe		unbesetzt				Entgeltgruppe	
1		aT				1		aT				1		aT	
2		14				2		14				2		14	
3		12				3		12				3		12	
11		11		1		10		11		1		10		11	
0		10				0		10				0		10	
10		9a				10		9a				10		9a	
4		9b				5		9b				5		9b	
1		9c				3		9c		2		3		9c	
7		8				7		8				7		8	
19		7				19		7				19		7	
35		6		1		28		6				28		6	
113		5		3		108		5		4		109		5	
55		4		1		58		4		2		58		4	
2		3				2		3				2		3	
0		2				0		2				0		2	
Summe:	263			6		Summe:	256			9		Summe:	257		
Summe	263	Stellen				Summe:	256	Stellen				Summe:	257	Stellen	
Ausbildungsstellen nachrichtlich				Ausbildungsstellen nachrichtlich				Ausbildungsstellen nachrichtlich				Ausbildungsstellen nachrichtlich			
3		Gärtner/in - Fachrichtung				3		Gärtner/in - Fachrichtung Galabau				4		Gärtner/in - Fachrichtung Galabau	
1		Umwelttechnologe				2		FK für Rohr-, Kanal- u. Industrieservice				1		FK für Rohr-, Kanal- u. Industrieservice	
3		Berufskraftfahrer/in				3		Berufskraftfahrer/in				1		Berufskraftfahrer/in	
		Kaufmann/-frau für													
		Bürokommunikation/Digitalisierungs													
1		management				0		Kaufmann/-frau für Bürokommunikation				0		Kaufmann/-frau für Bürokommunikation	
1		Kfz-Mechatroniker/in				1		Kfz-Mechatroniker/in				1		Kfz-Mechatroniker/in	
2		Straßenwärter/in				1		Straßenwärter/in				2		Straßenwärter/in	
Summe:	11	Stellen				Summe:	10	Stellen				Summe:	9	Stellen	

6. Finanzplan

Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2025

Punkt 6.1

- 1 -

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigGas)							
A	Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
		Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
	1	Zuführungen zum Stammkapital ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
	2	Zuführungen zu Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €
		abzüglich Entnahmen ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
	3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
		abzüglich Entnahmen ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
	4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	1.332.000 €	1.468.850 €	1.468.850 €	1.468.850 €	1.468.850 €
		abzüglich Entnahmen ²⁾	1.268.300 €	1.491.500 €	1.564.300 €	1.642.900 €	1.718.100 €
	5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	- €	- €	- €	- €	- €
	6	Vom Anschaffungswert abzuziehende Kapitalzuschüsse	- €	- €	- €	- €	- €
		Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich					
		Entnahmen aus Pos. C					
		der Passivseite	- €	- €	- €	- €	- €
	7	Empfangene Ertragszuschüsse ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
	8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	- €	- €	- €	- €	- €
		Kredite	- €	- €	- €	- €	- €
		a) von der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
	9	b) von Dritten	- €	- €	- €	- €	- €
			- €	- €	- €	- €	- €
		Deckungsmittel insgesamt	2.600.300 €	2.960.350 €	3.033.150 €	3.111.750 €	3.186.950 €
		Ausgaben (Mittelverwendung)					
		Sachanlagen und immaterielle Anlageverw ^{a)}					
		für Stromversorgung					
		für Gasversorgung					
		für Wasserversorgung					
		für					
		für gemeinsame					
	1	Anlagen					
	2	Finanzlagen					
	3	Tilgung von Krediten					
	4	Rückzahlung von Stammkapital					
	5		2.600.300 €	2.960.350 €	3.033.150 €	3.111.750 €	3.186.950 €
		Ausgaben insgesamt	2.600.300 €	2.960.350 €	3.033.150 €	3.111.750 €	3.186.950 €

Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr.

2 Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

3 Es sind die jeweiligen Betriebswege einzusetzen.

Punkt 6.1

Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR
Träger Rüsselsheim am Main

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2025

- 1 -

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans						
A	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
Nr.	(§ 19 Nr. 1 EigbGes)					
	Deckungsmittel					
	(Mittelherkunft)					
1	Zuführungen zum Stammkapital ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
2	Zuführungen zu Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €
	abzüglich Entnahmen ³⁾					
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
	abzüglich Entnahmen ³⁾					
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	1.065.600 €	1.175.080 €	1.175.080 €	1.175.080 €	1.175.080 €
5	abzüglich Entnahmen ³⁾	1.014.640 €	1.193.200 €	1.251.440 €	1.314.320 €	1.374.480 €
6	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	- €	- €	- €	- €	- €
	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse					
	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich					
	Entnahmen aus Pos. C					
	der Passivseite	- €	- €	- €	- €	- €
7	„Empfangene Ertragszuschüsse“ ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	- €	- €	- €	- €	- €
	Kredite					
	a) von der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
9	b) von Dritten	- €	- €	- €	- €	- €
						
	Deckungsmittel					
	insgesamt	2.080.240 €	2.368.280 €	2.426.520 €	2.489.400 €	2.549.560 €
	Ausgaben (Mittelverwendung)					
	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte ³⁾					
	für Stromversorgung					
	für Gasversorgung					
	für Wasserversorgung					
	für					
	für gemeinsame					
1	Anlagen					
2	Finanzlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben insgesamt	2.080.240 €	2.368.280 €	2.426.520 €	2.489.400 €	2.549.560 €

1 Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr.

2 Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

3 Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.

Punkt 6.1

Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR
Träger Raunheim

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2025

- 1 -

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EIGBGes)							
A	Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
		Deckungsmittel					
		(Mittelherkunft)					
	1	Zuführungen zum Stammkapital ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
	2	Zuführungen zu Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €
		abzüglich Entnahmen ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
	3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
		abzüglich Entnahmen ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
	4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil					
		abzüglich Entnahmen ²⁾	266.400 €	293.770 €	293.770 €	293.770 €	293.770 €
	5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	253.660 €	298.300 €	312.860 €	328.580 €	637.390 €
	6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	- €	- €	- €	- €	- €
		Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C					
	7	der Passivseite	- €	- €	- €	- €	- €
	8	„Empfangene Ertragszuschüsse“ ²⁾	- €	- €	- €	- €	- €
		Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
		Kredite					
		a) von der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
		b) von Dritten	- €	- €	- €	- €	- €
							
		Deckungsmittel insgesamt	520.060 €	592.070 €	606.630 €	622.350 €	931.160 €
		Ausgaben (Mittelverwendung)					
		Sachanlagen und immaterielle Anlageverwerte ³⁾					
		für Stromversorgung					
		für Gasversorgung					
		für Wasserversorgung					
		für					
		für gemeinsame					
	1	Anlagen					
	2	Finanzlagen					
	3	Tilgung von Krediten					
	4	Rückzahlung von Stammkapital	520.060 €	592.070 €	606.630 €	622.350 €	931.160 €
							
	5	Ausgaben insgesamt	520.060 €	592.070 €	606.630 €	622.350 €	931.160 €

¹⁾ Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr.

²⁾ Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

³⁾ Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.

Punkt 6.2

Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR
Gesamt

- 2 -

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalte der Gemeinden auswirken (§ 19 Nr. 2 EigbGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	- €	- €	- €	- €	- €
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	- €	- €	- €	- €	- €
3	Zuweisungen für investive Zwecke	1.332.000 €	1.468.850 €	1.468.850 €	1.468.850 €	1.468.850 €
4	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	12.183.000 €	12.893.000 €	12.893.000 €	12.893.000 €	12.893.000 €
5	Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
	<u>Ausgaben</u>					
1	Gewinnabführung	- €	- €	- €	- €	- €
2	Konzessionsabgaben	- €	- €	- €	- €	- €
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	64.000 €	65.000 €	66.000 €	67.000 €	68.000 €
4	Eigenkapitalrückzahlung	- €	- €	- €	- €	- €
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €

Punkt 6.2

Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR
Träger Rüsselsheim am Main

-2-

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalte der Gemeinden auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	- €	- €	- €	- €	- €
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	- €	- €	- €	- €	- €
3	Zuweisungen für investive Zwecke	1.065.600 €	1.175.080 €	1.175.080 €	1.175.080 €	1.175.080 €
4	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	9.746.400 €	10.314.400 €	10.314.400 €	10.314.400 €	10.314.400 €
5	Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
	<u>Ausgaben</u>					
1	Gewinnabführung	- €	- €	- €	- €	- €
2	Konzessionsabgaben	- €	- €	- €	- €	- €
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	51.200 €	52.000 €	52.800 €	53.600 €	54.400 €
4	Eigenkapitalrückzahlung	- €	- €	- €	- €	- €
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €

Punkt 6.2

Städtesservice Raunheim/Rüsselsheim AöR
Träger Raunheim

-2-

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalte der Gemeinden auswirken (§ 19 Nr. 2 EigbGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	- €	- €	- €	- €	- €
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	- €	- €	- €	- €	- €
3	Zuweisungen für investive Zwecke	266.400 €	293.770 €	293.770 €	293.770 €	293.770 €
4	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	2.436.600 €	2.578.600 €	2.578.600 €	2.578.600 €	2.578.600 €
5	Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
	<u>Ausgaben</u>					
1	Gewinnabführung	- €	- €	- €	- €	- €
2	Konzessionsabgaben	- €	- €	- €	- €	- €
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	12.800 €	13.000 €	13.200 €	13.400 €	13.600 €
4	Eigenkapitalrückzahlung	- €	- €	- €	- €	- €
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €

Städteservice Raunheim Rüsselsheim AöR
Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	TEUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	276.499,00	11
	276.499,00	11
II. Sachanlagen		
1. Technische Anlagen und Maschinen	1.155.606,00	1.087
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.531.592,00	4.154
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	76.135,84	76
	4.763.333,84	5.317
	5.039.832,84	5.328
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	260.641,61	287
	260.641,61	287
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung / Forderung aus Gebühr	654.932,58	1.943
2. Forderungen gegen Anstaltsträger	2.424.205,58	221
3. Forderungen gegen Eigenbetriebe	371.963,76	82
4. Sonstige Vermögensgegenstände	312.106,32	136
	3.763.208,24	2.382
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	715.299,07	70
	4.739.148,92	2.739
C. Rechnungsabgrenzungsposten	391.882,78	436
	10.170.864,54	8.503

Städtesservice Raunheim Rüsselsheim AöR
Bilanz zum 31. Dezember 2023

Passiva	31.12.2023		31.12.2022
	EUR	EUR	TEUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000
II. Gewinnrücklagen	1.906.692,41		1.572
		1.906.692,41	
III. Verlustvortrag		-1.378.172,91	-2161
IV. Jahresüberschuss		880.677,40	388
		4.409.196,90	2.798
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	351.419,00		210
2. Sonstige Rückstellungen	1.188.260,02		1.362
		1.539.679,02	1.318
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an Dritte	1.570.476,64		1.222
2. Verbindlichkeiten gegenüber Anstaltsträger/verbundenen Unternehmen	2.356.458,66		2.250
3. Sonstige Verbindlichkeiten	295.053,32		161
- davon aus sozialer Sicherung EUR: 1.837,77 (Vorjahr: EUR 1.832,93)			
- davon aus Steuern EUR: 116.369,43 (Vorjahr EUR 198.109,63)			
		4.221.988,62	3.633
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	500
		10.170.864,54	8.503

Städtesservice Raunheim Rüsselsheim, AöR
Gewinn- und Verlustrechnung für 2023

31.12.2023

31.12.2022

	EUR	EUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	27.510.463,29		25.324
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>449.786,45</u>		<u>460</u>
	27.960.249,74		<u>25.784</u>
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.661.688,73		1.526
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.539.069,79		6.300
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	11.141.854,06		9.947
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 753.532,67 (Vj. EUR 737.554)	2.972.208,66		3.166
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.396.255,59		1.283
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3.244.916,32</u>		<u>2.905</u>
	26.955.993,15		<u>25.127</u>
7. Erträge aus Beteiligungen	6,91		0
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>72.038,48</u>		<u>0</u>
	72.045,39		<u>0</u>
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	162.721,65		<u>245</u>
10. Ergebnis nach Steuern	913.580,33		412
11. Sonstige Steuern	<u>32.902,93</u>		<u>24</u>
12. Jahresüberschuss	<u>880.677,40</u>		<u>388</u>

WIRTSCHAFTSPLAN 2025

Kultur 1 2 3 - Eigenbetrieb der Stadt Rüsselsheim

JAHRESABSCHLUSS 2023

Kultur 1 2 3 - Eigenbetrieb der Stadt Rüsselsheim

Wirtschaftsplan 2025

Jahresabschluss 2023

Bilanz zum 31.12.2023

Gewinn- und Verlustrechnung 2023



Wirtschaftsplan 2025

Entwurf 1a

KULTUR123 STADT RÜSSELSHEIM

KULTUR & THEATER
VOLKSHOCHSCHULE
MUSIKSCHULE
STADTBÜCHEREI

Inhaltsübersicht zum Wirtschaftsplan 2025

A. Beschluss zum Wirtschaftsplan 2025

B. Erläuterungen

1. Gesetzliche Grundlagen
2. Wirtschaftsjahr 2025
3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025
 - 3.1. Erfolgsplan
 - 3.2. Vermögensplan
 - 3.3. Stellenübersicht
 - 3.4. Finanzplan
 - 3.5. Liquiditätsplan

C. Anlagen

1. Erfolgsplan Kultur123

- 1.1. Erfolgsplan Zentrale Dienste
- 1.2. Erfolgsplan Betriebsteil Volkshochschule
- 1.3. Erfolgsplan Betriebsteil Kultur & Theater
- 1.4. Erfolgsplan Betriebsteil Musikschule
- 1.5. Erfolgsplan Betriebsteil Stadtbücherei

2. Vermögensplan Kultur123

- 2.1. Vermögensplan Zentrale Dienste
- 2.2. Vermögensplan Betriebsteil Volkshochschule
- 2.3. Vermögensplan Betriebsteil Kultur & Theater
- 2.4. Vermögensplan Betriebsteil Musikschule
- 2.5. Vermögensplan Betriebsteil Stadtbücherei
- 2.6. Vermögensplan nach Darstellung HMIS Teil 1
- 2.7. Vermögensplan nach Darstellung HMIS Teil 2
(Hessisches Ministerium des Innern und für Sport)

3. Stellenübersicht Kultur123

4. Finanzplanung Kultur123

- 4.1. Finanzplanung Zentrale Dienste
- 4.2. Finanzplanung Betriebsteil Volkshochschule
- 4.3. Finanzplanung Betriebsteil Kultur & Theater
- 4.4. Finanzplanung Betriebsteil Musikschule
- 4.5. Finanzplanung Betriebsteil Stadtbücherei
- 4.6. Finanzplanung nach Darstellung HMIS Teil 1
- 4.7. Finanzplanung nach Darstellung HMIS Teil 2
(Hessisches Ministerium des Innern und für Sport)

5. Liquiditätsplanung

A. Beschluss über den Wirtschaftsplan 2025 des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim

Aufgrund des § 5 Ziffer 4 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) in der Fassung vom 9. Juni 1989 (GVBl. I S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. I S. 121) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Rüsselsheim am Main am _____ folgenden Beschluss über den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim für das Wirtschaftsjahr 2025 gefasst:

§1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird

im Erfolgsplan

- mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 3.764.919 €
- mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf -11.884.614 €
- mit einem Fehlbedarf von -8.119.695 €,

im Vermögensplan

- mit dem Gesamtbetrag der Deckungsmittel auf 1.311.920 €
- mit dem Gesamtbetrag der Ausgaben auf -1.311.920 €
- ausgeglichen

festgesetzt.

§2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§5

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Wirtschaftsplans beschlossene Stellenübersicht.

Rüsselsheim am Main, den _____

Dr. Abdelkader Al Ghouz
Betriebsleiter

B. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025 von Kultur123 Stadt Rüsselsheim

1. Gesetzliche Grundlagen

Grundlage ist das hessische Eigenbetriebsrecht, hier in Form des Eigenbetriebsgesetzes, das im zweiten Teil (§§ 10 ff.) Vorschriften zur Wirtschaftsführung und zum Rechnungswesen darlegt.

Der Eigenbetrieb arbeitet mit einem Wirtschaftsplan¹, der vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres aufzustellen ist. Der Wirtschaftsplan besteht aus

- dem Erfolgsplan²
- dem Vermögensplan³
- der Stellenübersicht⁴
- dem Finanzplan⁵

Der Erfolgsplan muss alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten. Er gliedert sich analog der Gewinn- und Verlustrechnung.

Der Vermögensplan enthält die voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben, die sich aus Anlageveränderungen und aus der Kreditwirtschaft des Betriebes ergeben.

Die Stellenübersicht weist die erforderlichen Stellen für Angestellte und Beamtinnen und Beamte aus. Diese werden im Stellenplan der Stadt nachrichtlich geführt.

Der Finanzplan enthält eine Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes, sowie eine Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben und deren Wirkung auf die Finanzplanung der Stadt Rüsselsheim am Main.

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2025 ist als Anlage beigelegt.

¹ § 15 EigBGes

² § 16 EigBGes

³ § 17 EigBGes

⁴ § 18 EigBGes

⁵ § 19 EigBGes

2. Wirtschaftsjahr 2025

Für das Wirtschaftsjahr 2025 liegen vor

- der Entwurf des Erfolgsplanes
- der Entwurf des Vermögensplanes
- der Entwurf der Stellenübersicht
- der Entwurf der Finanzplanung
- der Entwurf der Liquiditätsplanung

3. Erläuterungen zum Entwurf des Wirtschaftsplanes 2025

Die Planung des Wirtschaftsjahres 2025 basiert auf den finanziellen Ergebnissen des abgeschlossenen Jahres 2024, sowie den inhaltlichen Planungen für das Wirtschaftsjahr 2025. Bedingt durch den Zeitpunkt der Einbringung des Wirtschaftsplans konnten Entwicklungen des Jahres 2025 bei der Erstellung des Planes noch mit aufgenommen werden. Dies wirkt sich insbesondere bei der Stellenbesetzung freigewordener Stellen aber auch bei der Konsolidierung der Liegenschaften und Verwaltungsprozesse aus. Berücksichtigt wurden dabei Ereignisse und aktuelle Entwicklungen des ersten Halbjahres und die damit verbundene Auswirkungen auf die Aktivitäten und wirtschaftlichen Aussichten von Kultur123.

Für das Jahr 2025 gilt es den Weg der sukzessiven Umsetzung der, in den Vorjahren angestoßenen, Veränderungsprozesse weiter zu verfolgen. Dabei bleibt ein klarer Fokus auf den Transformationszielen: digitale Transformation, Liegenschaftskonsolidierung, Kommunikation und Marketing sowie dem Ressourcenmanagement im Sinne der Optimierung von Arbeitsprozessen. Neben der Weiterentwicklung der Angebotspalette auf die Bedarfe der Rüsselsheimer Stadtgesellschaft zielen die o. g. Transformationsziele auch darauf ab, mittelfristig die vorhandenen Strukturkosten positiv zu beeinflussen. Die bereits begonnene positive Entwicklung der Strukturkosten wirkt sich, wie im Finanzplan dargestellt, stabilisierend auf die zukünftigen Zuschussbedarfe des Eigenbetriebes aus. In einem ersten Schritt werden die Strukturkosten ab 2025 stabilisiert, sodass der Zuschussbedarf von 2024 auf 2025 nicht steigt. Durch die dargestellten Maßnahmen werden die, für die Folgejahre im WP 2024 prognostizierten, Steigerungen des Zuschussbedarfes bis 2028 deutlich gesenkt.

Ein Schwerpunkt der Betriebsleitung wird im Jahre 2025 die Raumsituation im Allgemeinen und der Liegenschaftskonsolidierung im Besonderen bleiben. Als größtes Projekt verbleibt die Sanierung des Theaters, die sich in der Planungsphase befindet. Über die Ergebnisse der Leistungsphase 2 der Gesamtplanung der Maßnahme werden die Betriebskommission und die Stadtverordnetenversammlung informiert. Die Kosten der Maßnahmen sind bis zur Leistungsphase 2 im vorliegenden Wirtschaftsplan abgebildet. Die Entscheidung zur Beauftragung weiterer Planungsabschnitte und zur Durchführung der Sanierungsmaßnahmen obliegt der Stadtverordnetenversammlung. Eine Entscheidung über die Sanierung des Theaters steht noch aus.

Auch der Betriebsteil Musikschule ist auf adäquate Räumlichkeiten angewiesen, um seinen Bildungsauftrag erfüllen zu können. Gemäß dem Stadtverordnetenbeschluss (DS 433/21-26 1) hat Kultur123 in 2024 ein Architekturbüro mit einer Zustandsuntersuchung und Nutzungsstudie für die Ertüchtigung und Umnutzung des Kulturdenkmals Palais Verna als Kultureinrichtung und Musikschule beauftragt. Das Ergebnis des Nutzungskonzeptes liegt vor. In einer Vorlage hierzu hat Kultur123 der Stadtverordnetenversammlung empfohlen, in 2025 ergänzende Untersuchungen zur Nutzbarkeit des Palais Verna als Musikschule vornehmen zu lassen, die Entscheidung steht zum jetzigen Zeitpunkt noch aus.

Im Betriebsteil vhs geht die systematische Liegenschaftskonsolidierung auch im Jahr 2025 weiter. Die vhs ist Ende 2023 aus der Walter-Flex-Straße ausgezogen. Außerdem gab sie den bisher für die vhs reservierten Trakt in der Albrecht-Dürer-Schule wieder an die Schule ab, weil dort mehr Ganztags-Angebote geplant sind. Durch den Wegfall der Berufsvorbereitenden Bildungsmaßnahme werden von der vhs weniger Flächen im Opel Altwerk benötigt. Ende Mai 2025 wird sich die angemietete Fläche um die Hälfte reduzieren, was die Mietkosten im OAW positiv beeinflussen wird.

In keinem der verbliebenen Bildungszentren verfügt die vhs über zeitgemäße, multifunktional nutzbare Räume, die den Kundinnen und Kunden angemessene Rahmenbedingungen und ein attraktives Umfeld bieten. Aus inhaltlichen aber auch aus wirtschaftlichen Gründen wird sich die Betriebsleitung weiterhin um Alternativen bemühen, die den Raumbedarf der vhs präzise abbilden und die inhaltliche Neuausrichtung der vhs Rüsselsheim weiterhin fördern.

Auch für 2025 gilt, dass Kultur123 sich mit seinen Betriebsteilen Volkshochschule, Theater, Musikschule und Stadtbücherei und deren Angeboten an Kinder, Jugendliche, junge Erwachsene und Erwachsene richtet und diesen auf Basis des Kulturprofils der Stadt Rüsselsheim am Main einen barrierefreien und inklusiven Zugang zu den unterschiedlichsten Angeboten eröffnet. Insbesondere bildungsferne

und bildungsbenachteiligte Gruppen erhalten auf Basis einer emanzipatorischen und inklusiven Bildung die Möglichkeit zur Teilhabe an kulturellen und gesellschaftlichen Prozessen. Der Betrieb ist somit ein wichtiges Bindeglied im städtischen Zusammenleben und trägt nachhaltig zu einer positiven und zukunftsorientierten städtischen Entwicklung bei. Er eröffnet mit seinen Angeboten die Möglichkeit zum lebenslangen Lernen.

Für eine gelungene Integration in Arbeit und Gesellschaft wirken die Angebote im beruflichen, kulturellen und sprachlichen Bereich. Kulturelle Bildung ist ein wichtiger und fester Bestandteil der Angebote für Kinder und Jugendliche. Die Attraktivität als Wohn- und Wirtschaftsstandort einer Stadt im Allgemeinen und insbesondere von Rüsselsheim am Main wird schon heute wesentlich auch über ihre Kultur- und Bildungsangebote definiert. Die Kultur- und Bildungsangebote von Kultur123 sind daher auch weiterhin ein wichtiger Standortfaktor und beeinflussen sehr deutlich die positive Wahrnehmung der Stadt durch ihre Bürgerinnen und Bürger, weil diese sich sehr stark mit den Bildungs- und Kultureinrichtungen identifizieren.

Kultur und Bildung sind impulsgebend und identitätsstiftend für Einzelne und die Gemeinschaft, demokratiefördernd und integrierend. Kultur und Bildung generieren Umwegrentabilitäten, Aufmerksamkeit und Wettbewerbsvorteile bei der Ansiedlung von Wirtschaftsunternehmen.

Die Bewältigung der digitalen Transformation erfordert eine auf die Zukunft gerichtete modernisierte Betriebsführung und -organisation. Unternehmerische Nachhaltigkeit unter diesen dynamischen Bedingungen braucht auf der einen Seite ein basales und stabiles Grundgerüst, das die nötige Sicherheit vermittelt, wie gleichzeitig hohe Agilität, prozesshaftes, zielorientiertes, innovierendes und rollenoptimiertes betriebliches Handeln, um situativ und bedarfsorientiert agieren zu können. Die Kombination beider Vorgehensweisen führt zu einer systemischen Resilienz, die diese teils sprunghaften und kurzfristigen, jedenfalls aber hoch dynamischen Anforderungen aufzufangen und als Chancen zu begreifen vermag.

Die personellen Beschlüsse aus den Jahren 2023 und 2024 wirken sich nun auch in der monetären Kalkulation im Entwurf des Wirtschaftsplans 2025 voll aus. In den Vorjahren wurden die zusätzlichen Stellen nur zeitanteilig kalkuliert. Die Betriebsleitung hat für das Jahr 2025 keine zusätzlichen Stellen vorgesehen, so dass die Stellenübersicht mittelfristig in der Summe unverändert bleibt.

3.1. Erfolgsplan

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes von Kultur123 schließt für das Jahr 2025

in den Erträgen mit	3.764.919 €
in den Aufwänden mit	11.884.614 €
ab und somit im Betriebsergebnis mit	-8.119.695 €

Die Erfolgspläne des Gesamtbetriebes, der Zentralen Dienste und der Betriebsteile für das Jahr 2025 sind als Anlage 1. - 1.5. beigelegt.

Die Übersichten weisen alle geplanten Aufwendungen und Erlöse analog der Gewinn- und Verlustrechnung, in der Ausführung von §24 (1) des Hessischen Eigenbetriebsgesetzes aus.

Die Erfolgspläne enthalten auch die erfolgswirksamen Aufwendungen, die nach den kaufmännischen Prinzipien des HGB zu bewerten sind und demgemäß Auswirkungen auf das Betriebsergebnis haben:

- Rückstellungen für Pensionen und Altersteilzeit
- Rückstellungen für Resturlaub und Überstunden
- Abschreibungen für die Gebäude und das bewegliche Anlagevermögen

Darüber hinaus sind die Aufwendungen für Leistungen an städtische Ämter, Organisationen und Eigengesellschaften und die Kosten für die Wirtschaftsprüfung enthalten. Zudem wurden sämtliche Aufwendungen und Erlöse im Zusammenhang mit der Gebäudebewirtschaftung für die neun von Kultur123 genutzten Liegenschaften berücksichtigt. Das Gesamtbetriebsergebnis beinhaltet ebenfalls nicht- oder später-liquiditätswirksame Anteile in Höhe von rund 874.000 €.

Die Kosten für die zentralen Leistungen des Gesamtbetriebes werden im Wirtschaftsplan 2025 gesondert ausgewiesen. Die Planung dieses Bereichs schließt mit -1.657.748 € ab. Hier wirken sich insbesondere die zusätzlichen Kosten für die Erweiterung des Betriebes um eine eigenständige Liegenschaftsverwaltung aus. Belastungen für das Betriebsergebnis stellen auch immer wieder neue zu erfüllende Verwaltungsbestimmungen in den Bereichen Mitarbeiterschutz, Umweltschutz, Datenschutz und IT-Sicherheit dar. Hier unternimmt der Eigenbetrieb große Anstrengungen, auch finanzieller Art, diese Vorgaben zu erfüllen. Beispielhaft benennen kann man hier die Gefährdungsbeurteilung bei physischen und psychischen Belastungen gemäß Arbeitsschutzgesetz, Energieaudits nach dem Gesetz über Energiedienstleistungen (EDL-G) oder die Notwendigkeit ständiger Anpassungen im Bereich IT-Sicherheit um aktuellen Standards zu entsprechen.

Auch die Einhaltung der Vorgaben der Europäischen Datenschutz-Grundverordnung (EU-DSGVO) und der Hinweisgeberschutzverordnung verursachen zusätzliche Kosten. Hierzu gehören Anschaffungskosten für Software und Infomedien, Fortbildungs-, Reise-, Rechts- und Beratungskosten sowie Aufwendungen zur Anpassung innerbetrieblicher Prozesse.

Das Planergebnis für die zentralen Leistungen wird zur transparenten Darstellung der Betriebsteilergebnisse nach einem Verteilungsschlüssel auf die Betriebsteile umgelegt (vhs 29%, KT 33%, MS 18%, StaBü 20%). Das Planbetriebsergebnis inklusive des umgelegten Anteils der zentralen Leistungen ist zusätzlich in Klammern angegeben.

Der Erfolgsplan des Betriebsteiles **Volkshochschule** wird im Wirtschaftsjahr 2025

in den Erträgen mit	2.048.059 €
in den Aufwänden mit	2.775.533 €
und damit im Betriebsergebnis mit	-727.474 €
	(-1.208.221 €)

abschließen.

Im Betriebsteil vhs ist insbesondere der Geschäftsbereich Sprache und Integration abhängig von Entscheidungen, Vorgaben und Vergabep Praxis der öffentlichen Finanzierungsträger. Diese Rahmenbedingungen sind jedes Jahr neu zu bewerten und in die Planung der Folgejahre mit einzubeziehen. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen der öffentlichen Arbeitsmarkt-, Sprach- und Integrationsförderung haben direkten Einfluss auf Umsatzmöglichkeiten der vhs.

So wurde im Jahr 2023 die Berufsvorbereitende Bildungsmaßnahme (BVB) von der Agentur für Arbeit neu ausgeschrieben. Die vhs hatte sich für Kultur123 mit einem wirtschaftlich tragfähigen Angebot um einen erneuten Zuschlag beworben, diesen aber nicht erhalten. Auch das Projekt Produktionsschule wurde im Jahr 2024 nicht weitergeführt. Die Nicht-Weiterführung der beiden Projekte führt zu einem deutlichen Rückgang der geplanten Aufwendungen der vhs für das Jahr 2025. Bedingt durch eine Konsolidierung der Ressourcen in den Bereichen Liegenschaften und Personal verbessern sich die Kostenstruktur sowie der auf die vhs entfallende Zuschussbedarf deutlich.

Zukünftige Risiken im Betriebsteil vhs ergeben sich aus der, noch nicht abschließend geklärten, rechtlichen Beurteilung des Einsatzes von Honorarkräften im Rahmen der Angebote der vhs.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Kultur & Theater** wird im Wirtschaftsjahr 2025

in den Erträgen mit	968.360 €
in den Aufwänden mit	4.035.606 €
und damit im Betriebsergebnis mit	-3.067.246 €
	(-3.614.303 €)

abschließen.

Die Annahmen zu den geplanten Erlösen beruhen auf den erwarteten Einnahmen bei den Programmangeboten des Theaters und den Leistungen für kulturelle Veranstaltungen im Innen- und Außenbereich. Hier erwartet die Betriebsleitung eine Weiterführung der positiven Entwicklung der letzten Jahre. Sowohl die veranschlagten Planerlöse als auch die Veranstaltungsaufwendungen liegen über den Planerwartungen für 2024.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Musikschule** wird für das Jahr 2025

in den Erträgen mit	619.500 €
in den Aufwänden mit	1.567.572 €
und damit im Betriebsergebnis mit	-948.072 €
	(-1.246.467 €)

abschließen.

Im Bereich Personal wirken sich neben den allgemeinen Kostensteigerungen die Überleitung bestehender Honorarverhältnisse in tarifliche Anstellungsverhältnisse, gemäß dem Beschluss der Drucksache DS-600/21-26 durch die Stadtverordnetenversammlung, kostensteigernd aus.

Dies wurde notwendig, da sich die Spitzenorganisationen der Sozialversicherung aufgrund der durch die Rechtsprechung des Bundessozialgerichtshofes vorgenommenen Schärfung, dem Kriterium der Eingliederung in die betrieblichen Abläufe für die Statusbeurteilung eine höhere Bedeutung beimessen.

Im Gegenzug fallen bei den Veranstaltungsaufwendungen die in der Vergangenheit zu planenden Honorarkosten weg.

Sollte die Stadtverordnetenversammlung den Magistrat mit weiteren Untersuchungen zur Eignung des Gebäudes Palais Verna als Musikschulgebäude beauftragen, wären zusätzliche Kosten für die Dienstleistung von Architektur- und Fachplanungsbüros im Wirtschaftsplan 2025 zu berücksichtigen.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Stadtbücherei** wird für das Jahr 2025

in den Erträgen mit	126.500 €
in den Aufwendungen mit	1.845.655 €
und damit im Betriebsergebnis mit	-1.719.155 €
	(-2.050.704 €)

abschließen.

3.2 Vermögensplan

Der Gesamtbetrag der Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2025 beläuft sich auf 1.311.920 €. Diese liegen um 1.109.476 € unter den Vorgaben der mittelfristigen Finanzplanung in Höhe von 2.421.396 € aus dem Jahr 2024.

Die geplanten Investitionen sind abgeleitet vom jährlichen Abschreibungsbedarf des Eigenbetriebes und dienen dem Substanzerhalt des Betriebes. Diese sind vorgesehen für den Ersatz von Büro- und Geschäftsausstattung und die regelmäßige Anpassung der EDV-Ausstattung im Gesamtbetrieb.

Im Betriebsteil Volkshochschule liegt der Schwerpunkt im Ersatz und in der Ergänzung der Ausstattung der Bildungszentren. Dabei werden Ersatzbeschaffungen von Einrichtungsgegenständen, Medien, Werkzeugen und technischen Geräten für die Unterrichtsräume und Werkstätten berücksichtigt. Die vorgesehenen Investitionen sichern und verbessern die geforderten Qualitätsstandards bei der Durchführung von Kursen und Lehrgängen. Diese werden in den Unterrichtsgebäuden und -räumen im Rahmen der Zertifizierungsprozesse regelmäßig überprüft.

Die regelmäßigen Investitionen im Betriebsteil Kultur & Theater betreffen die technische Ausstattung des Theaters und beziehen sich wesentlich auf Ersatzbeschaffungen von Veranstaltungstechnik, Kleingeräten für die Werkstatt, die Gebäudetechnik sowie die Pflege des Kunstbestandes. Darüber hinaus werden regelmäßig Ausstattungsergänzungen für die technische Umsetzung von Kulturangeboten im Innen- und Außenbereich über den Technik- und Logistikpool sowie Ergänzungen bzw. Ersatzanschaffungen für die Bestückung der Außenveranstaltungen im Rahmen der Rüsselsheimer Kulturangebote bzw. Regelveranstaltungen (Märkte und Feste, Vereinsveranstaltungen, Klassikertreffen u.a.) vorgenommen.

In den Betriebsteilen Musikschule und Stadtbücherei beschränken sich die Investitionen auf Ersatz- und Ergänzungsanschaffungen von Musikinstrumenten und sonstiger Ausstattung.

Die über den Ansatz der Abschreibung und damit die Gewährleistung eines Substanzerhaltes hinaus benötigte Summe beinhaltet zum einen den Investitionsbedarf aus dem Sanierungsvorhaben Theater. Hier wird ein Betrag in Höhe von 800.000 € in Ansatz gebracht, der für die Finanzierung der Planungen im Rahmen der Leistungsphase 2 benötigt wird.

Zum anderen sind auch in 2025 Investitionen vorgesehen, um den vorhandenen Investitionsstau in den übrigen Liegenschaften und die dringendsten Innovationserfordernisse des Eigenbetriebes weiter bearbeiten zu können.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgt durch die Übernahme der Abschreibungen durch die Stadt Rüsselsheim am Main über den jährlichen Verlustausgleich des Eigenbetriebes. Übersteigende Beträge werden mit den aufgelaufenen Forderungen des Eigenbetriebes gegenüber der Stadt verrechnet. Diese resultieren aus, im Zuschussbetrag enthaltenen, nicht- oder erst zukünftig liquiditätswirksamen Aufwendungen und belaufen sich auf ca. 7 Mio. €. Eine Darlehensfinanzierung der Investitionsbeträge durch Kultur123 erfolgt in 2025 nicht, Kreditermächtigungen werden seitens Kultur123 ebenfalls nicht benötigt.

3.3. Stellenübersicht 2025

Die Stellenübersicht des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim enthält die für die Realisierung der Vorhaben und Planungen dieses Wirtschaftsplanes notwendigen (Personal-) Stellen und damit die aus Sicht der Betriebsleitung erforderlichen personellen Ressourcen für das Planungsjahr 2025. Auf der Basis dieser Stellenübersicht wurden die dazu erforderlichen finanziellen Ressourcen im Wirtschaftsplan 2025 kalkuliert. Ziel der Betriebsleitung ist dabei die Bereitstellung der personellen Ressourcen zur Sicherung der Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebs.

Für das Berichtsjahr 2025 plant die Betriebsleitung lediglich die vorübergehende Hinzufügung von zwei Stellen im Zentralen Bereich. Diese werden benötigt, um im Jahr 2026 einen funktionierenden Übergang bei der Rechenschaftslegung gegenüber den Gremien des Eigenbetriebes sicherzustellen. Die Leitung der Buchhaltung und die Leitung des Bereichs Finanzen und Infrastruktur werden Ende 2026 und im Frühjahr 2027 fast zeitgleich in den passiven Teil der Altersteilzeit wechseln. Die reibungslose Übernahme der Arbeiten zur Erstellung des Jahresabschlusses 2026 machen eine Nachfolgegewinnung und Einarbeitungsphase im Jahr 2026 zwingend notwendig. Die Aufnahme in den Stellenplan 2025 schafft

dafür die Voraussetzungen. Dies bedeutet jedoch keine dauerhafte Ausweitung der personellen Ressourcen. Die ursprünglichen Stellen erhalten einen Vermerk „künftig wegfallend“, sodass der Bestand an Stellen mittelfristig unverändert bleibt. Finanzielle Auswirkungen in einem unterjährigen Umfang werden im Wirtschaftsplan 2026 vorgesehen. Die Stellenübersicht des Wirtschaftsjahres 2025 weist damit insgesamt 96,34 Stellen an unbefristeten Arbeitsverhältnissen aus. Aufgrund externer Stellenbewertungen anstehende Höhergruppierungen wurden in der Stellenübersicht abgebildet. Die, über die beiden übergangsweise eingerichteten Stellen hinaus, freiwerdenden Stellen, die nicht mehr besetzt werden, wurden mit einem kw-Vermerk (künftig wegfallend) gekennzeichnet.

Die Kategorie „nachrichtlich, ohne Kalkulation aufgeführt“ wird auch im Berichtsjahr 2025 ausgewiesen. Diese betrifft Stellen, deren Inhaberinnen bzw. Inhaber aus unterschiedlichen, zeitlich befristeten Gründen nicht mehr im aktiven Dienst sind und deren Rückkehr ungeklärt ist. Ebenso wird die Anzahl der geringfügigen Beschäftigungsverhältnisse nachrichtlich aufgeführt. Diese wurden überprüft und werden mit dem aktuellen Stand ausgewiesen. Hier werden zusätzlich 68 Mitarbeitende im Eigenbetrieb eingesetzt. Befristet Beschäftigte werden nicht mehr gesondert ausgewiesen, da diese bedingt durch die Umsetzung des Stadtverordneten-beschlusses DS-Nr. 72/16-21 (M-Nr.: 233/16) vom 03.11.2016 mengenmäßig marginal sind.

Die Darstellung in der Stellenübersicht erfolgt differenziert nach den vier operativen Betriebsteilen des Eigenbetriebs (vhs, Kultur & Theater, Stadtbücherei, Musikschule) und dem Zentralen Bereich von Kultur123. Dort sind die personellen Ressourcen für Betriebsleitung, Finanzen und Controlling mit Buchhaltung, Personal- und Organisation, Unternehmenskommunikation und Marketing mit Service und Sales, IT, Arbeitsschutz, Personalrat sowie das Büro für Frauen und Chancengleichheit und Antidiskriminierung angesiedelt.

Zusätzlich stellt Kultur123 Stadt Rüsselsheim in der Stellenübersicht die Anzahl der geringfügigen Beschäftigungsverhältnisse dar. Diese wurden überprüft und werden mit dem aktuellen Stand ausgewiesen. Die zwei Stellen für Beamtinnen und Beamte des Eigenbetriebs werden in der Übersicht aufgeführt, sind aber lediglich nachrichtlich angegeben. Das Eigenbetriebsgesetz fordert diese Einschränkung in der Darstellung und sieht diese Mitarbeitenden, wegen der grundsätzlich fehlenden Dienstherrnfähigkeit von Eigenbetrieben, im Stellenplan der Stadt Rüsselsheim. Dort finden sich diese zwei Stellen wieder.

3.4. Finanzplanung

Der, nach den Bestimmungen des EigBGes zu erstellende, Finanzplan umfasst einen Zeitraum von fünf Jahren und beinhaltet damit die Fortschreibung bis 2028. Der Plan prognostiziert die Entwicklungen für die kommenden Jahre bezogen auf die Vermögensübersicht und ihre Fortschreibung, als auch die Entwicklung der Erfolgsübersichten bzw. der darin abgebildeten Gewinn- und Verlustrechnungen.

Die Investitionsprogramme sind in ihrer Fortschreibung im Wesentlichen auf Ergänzungs- und Ersatzbeschaffungen des beweglichen und des unbeweglichen Anlagevermögens in Form der Gebäudeausstattung reduziert. Die im Vermögensplan benannten zusätzlichen Investitionen wurden in den Folgejahren wieder korrigiert. Da auch für den Investitionsbereich Preiserhöhungen zu kalkulieren sind, geht die Betriebsleitung von einer Zunahme des benötigten Investitionsvolumens in Höhe von jeweils 2,5 % zum Vorjahr aus.

Die in der Vergangenheit beschlossenen Konsolidierungsvorgaben wurden vom Eigenbetrieb Kultur123 stets umgesetzt. Refinanzierungsmittel wurden konsequent ausgeschöpft und Drittmittel akquiriert. Kostensteigerungen bei Personal- und Sachkosten, Erweiterungen des Leistungsangebots und Änderungen gesetzlicher Vorgaben, wie z.B. bei Pensionsrückstellungen, haben zu Aufwandssteigerungen geführt. Nicht beeinflussbare Verläufe über Risiken bei der Bewirtschaftung von neun Liegenschaften, Rückstellungen im Bereich Pensionen auf Grund gesetzlicher Vorgaben, Tarifierhöhungen bei den Beschäftigten oder Erlösminderungen auf Grund politischer Entscheidungen im Bereich der vhs bergen auch zukünftig Risiken.

Bei der Entwicklung der Finanzdaten über den Zeitraum bis 2028 werden, bezogen auf die Vorjahreswerte, lineare Veränderungen berücksichtigt. Zusätzlich werden detailliert bekannte Faktoren, wie z.B. die Entwicklung der Pensionsrückstellungen, in die Zukunft fortgeschrieben. Einmaleffekte, wie beispielsweise Renovierungskosten für größere Projekte oder höhere Erträge und Aufwendungen durch einmalige Ereignisse, wie z.B. Sanierungskosten werden im Folgejahr wieder korrigiert.

In der mittelfristigen Finanzplanung wird, bedingt durch die zu erwartenden Preisentwicklungen, die regelmäßige jährliche lineare Anpassung der Aufwendungen mit 2,5 % angenommen. Bei der Entwicklung der Erlöse werden als betriebliche Zielsetzung 4 % lineare Anpassung vorgegeben. Die jährliche Fortschreibung der Aufwendungen und Erlöse führt zu Erträgen von rund 4,1 Mio. Euro sowie Aufwendungen von 12,7 Mio. Euro. Der prognostizierte Zuschussbedarf im Jahr 2028 beläuft sich damit auf rund 8,6 Mio. Euro.

Einschätzungen über einen Zeitraum von fünf Jahren gestalten sich grundsätzlich als problematisch. Unsicherheiten über die weitere politische und wirtschaftliche Entwicklung erschweren diese zusätzlich.

Darüber hinaus gilt, dass die Unwägbarkeit von politischen Entscheidungsprozessen und potentiellen Auftraggeberinnen und Auftraggebern sichere Prognosen kaum zulässt. Die Entscheidungsvorgaben (EU, Bund, Land, Kommune u.a.) haben in der Regel starken Einfluss auf mögliche Refinanzierungsformen und -größen und damit auf die Erlössituation.

Zudem ist der zukünftige Aufwand im Zentralen Bereich Liegenschaften nur schwer oder noch gar nicht abschätzbar. Die Konsolidierung der Liegenschaften mit der Eignungsprüfung verschiedener Objekte sowie der Sanierungsbedarf aktuell genutzter Gebäude lässt sich noch nicht beziffern. Diese Häuser und ihre technischen Einbauten sind überwiegend 40 Jahre alt und älter. Neben der Umsetzung planmäßiger Instandhaltungsarbeiten können jederzeit Aufwendungen für Instandhaltung und Investitionen erforderlich werden, um die weitere Nutzung zu gewährleisten.

Die Anlagen 4.6. und 4.7. beinhalten die Darstellung des Finanzplanes nach HMIS gemäß § 19 Nr. 2 EigBGes.

3.5. Liquiditätsplanung

Der Liquiditätsplan verteilt die geplanten zahlungswirksamen Vorgänge des Wirtschaftsjahre 2025 auf unterjährige Perioden. Die Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit ergeben sich aus den, in der Erfolgsrechnung, geplanten Erlösen. Dem gegenüber stehen die Auszahlungen Verwaltungstätigkeit, ermittelt aus den geplanten Aufwendungen verringert um die geplanten Abschreibungen. Die Auszahlungen investiv umfassen die für die Investitionen benötigten Mittel.

Ausgeglichen wird der benötigte Liquiditätsbedarf des Eigenbetriebes über unterjährige Abschläge auf den Verlustausgleich und die benötigten Investitionskosten. Durch die Stadt bereit gestellte liquide Mittel, die den Verlustausgleich übersteigen, verringern den Forderungsbestand des Eigenbetriebes gegenüber der Stadt.

Kultur123

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	3.640.669 €	3.449.446 €	3.492.848 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	124.250 €	684.800 €	43.469 €
	Summe Erträge	3.764.919 €	4.134.246 €	3.536.317 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	1.414.930 €	1.604.441 €	1.500.336 €
3b	Veranstaltungskosten	549.386 €	517.470 €	444.429 €
3c	Zuschüsse	168.900 €	160.500 €	144.215 €
	Summe Veranstaltungsaufwand	2.133.215 €	2.282.411 €	2.088.980 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	5.435.884 €	5.640.160 €	6.691.062 €
4b	Sozialabgaben/Altersvorsorge	1.645.040 €	1.541.340 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	137.000 €	53.081 €
4d	Personalnebenkosten	100.600 €	90.800 €	104.527 €
	Summe Personalaufwand	7.181.524 €	7.409.300 €	6.848.670 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	1.341.300 €	1.690.800 €	1.307.768 €
5b	Geschäftsbetrieb	832.700 €	1.001.370 €	909.275 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	2.174.000 €	2.692.170 €	2.217.043 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	35.000 €	35.000 €	35.016 €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	447.615 €	468.545 €	436.715 €
	Summe Abschreibungen	482.615 €	503.545 €	471.731 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- 159.240 €	- 47.270 €	- 101.589 €
7b	Zinsen Pensionen	72.500 €	78.000 €	68.800 €
	Summe Zinsen	- 86.740 €	30.730 €	- 32.789 €
	Summe Aufwendungen	11.884.614 €	12.918.156 €	11.593.635 €
8	Betriebsergebnis	- 8.119.695 €	- 8.783.910 €	- 8.057.318 €

Zentralbereich

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	2.500 €	- €	2.172 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	- €	- €	141 €
	Summe Erträge	2.500 €	- €	2.313 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	- €	- €	536 €
3b	Veranstaltungskosten	12.000 €	3.500 €	184 €
3c	Zuschüsse	- €	- €	- €
	Summe Veranstaltungsaufwand	12.000 €	3.500 €	720 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	990.553 €	1.026.000 €	1.208.545 €
4b	Sozialabgaben/Altersvorsorge	304.530 €	304.300 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	12.000 €	23.162 €
4d	Personalnebenkosten	26.000 €	26.000 €	- 8.288 €
	Summe Personalaufwand	1.321.083 €	1.368.300 €	1.223.419 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	56.800 €	55.800 €	30.685 €
5b	Geschäftsbetrieb	320.400 €	387.100 €	305.123 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	377.200 €	442.900 €	335.808 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	- €	- €	- €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	82.285 €	104.680 €	94.184 €
	Summe Abschreibungen	82.285 €	104.680 €	94.184 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- 159.920 €	- 38.250 €	- 101.589 €
7b	Zinsen Pensionen	27.600 €	31.000 €	26.699 €
	Summe Zinsen	- 132.320 €	- 7.250 €	- 74.890 €
	Summe Aufwendungen	1.660.248 €	1.912.130 €	1.579.241 €
8	Betriebsergebnis	- 1.657.748 €	- 1.912.130 €	- 1.576.928 €

vhs

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	2.048.059 €	2.095.836 €	2.039.828 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	- €	- €	8.893 €
	Summe Erträge	2.048.059 €	2.095.836 €	2.048.721 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	825.830 €	1.005.241 €	813.819 €
3b	Veranstaltungskosten	42.636 €	40.052 €	48.891 €
3c	Zuschüsse	- €	- €	- €
	Summe Veranstaltungsaufwand	868.465 €	1.045.293 €	862.710 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	914.143 €	1.097.270 €	1.811.577 €
4b	Sozialabgaben/Altersvorsorge	279.690 €	320.000 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	- €	4.810 €
4d	Personalnebenkosten	4.900 €	4.300 €	- €
	Summe Personalaufwand	1.198.733 €	1.421.570 €	1.816.387 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	478.400 €	585.100 €	600.122 €
5b	Geschäftsbetrieb	133.500 €	205.050 €	273.915 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	611.900 €	790.150 €	874.037 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	28.450 €	28.450 €	28.448 €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	67.925 €	83.335 €	87.672 €
	Summe Abschreibungen	96.375 €	111.785 €	116.120 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	60 €	- 2.310 €	- €
7b	Zinsen Pensionen	- €	- €	- €
	Summe Zinsen	60 €	- 2.310 €	- €
	Summe Aufwendungen	2.775.533 €	3.366.488 €	3.669.254 €
8	Betriebsergebnis	- 727.474 €	- 1.270.652 €	- 1.620.533 €

Kultur&Theater

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	845.860 €	678.110 €	801.543 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	122.500 €	682.800 €	27.560 €
	Summe Erträge	968.360 €	1.360.910 €	829.103 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	585.700 €	577.300 €	597.931 €
3b	Veranstaltungskosten	293.300 €	244.168 €	229.492 €
3c	Zuschüsse	133.900 €	127.500 €	115.800 €
	Summe Veranstaltungsaufwand	1.012.900 €	948.968 €	943.223 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	1.492.341 €	1.514.480 €	1.532.214 €
4b	Sozialabgaben/Altersvorsorge	427.460 €	327.770 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	125.000 €	15.844 €
4d	Personalnebenkosten	58.400 €	49.500 €	112.815 €
	Summe Personalaufwand	1.978.201 €	2.016.750 €	1.660.873 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	521.250 €	729.600 €	449.985 €
5b	Geschäftsbetrieb	229.200 €	274.500 €	245.821 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	750.450 €	1.004.100 €	695.806 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	6.550 €	6.550 €	6.568 €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	241.985 €	225.285 €	206.344 €
	Summe Abschreibungen	248.535 €	231.835 €	212.912 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	620 €	- 2.000 €	- €
7b	Zinsen Pensionen	44.900 €	47.000 €	42.101 €
	Summe Zinsen	45.520 €	45.000 €	42.101 €
	Summe Aufwendungen	4.035.606 €	4.246.653 €	3.554.915 €
8	Betriebsergebnis	- 3.067.246 €	- 2.885.743 €	- 2.725.812 €

Musikschule

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	618.750 €	572.000 €	567.216 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	750 €	2.000 €	2.000 €
	Summe Erträge	619.500 €	574.000 €	569.216 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	400 €	19.900 €	87.250 €
3b	Veranstaltungskosten	45.450 €	64.750 €	15.964 €
3c	Zuschüsse	- €	- €	- €
	Summe Veranstaltungsaufwand	45.850 €	84.650 €	103.214 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	1.042.907 €	1.057.200 €	1.059.030 €
4b	Sozialabgaben/Altersvorsorge	322.940 €	315.130 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	- €	4.369 €
4d	Personalnebenkosten	5.300 €	6.000 €	- €
	Summe Personalaufwand	1.371.147 €	1.378.330 €	1.063.399 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	43.700 €	51.500 €	34.722 €
5b	Geschäftsbetrieb	93.100 €	66.020 €	37.344 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	136.800 €	117.520 €	72.066 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	- €	- €	- €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	13.775 €	17.270 €	15.970 €
	Summe Abschreibungen	13.775 €	17.270 €	15.970 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- €	2.380 €	- €
7b	Zinsen Pensionen	- €	- €	- €
	Summe Zinsen	- €	2.380 €	- €
	Summe Aufwendungen	1.567.572 €	1.595.390 €	1.254.649 €
8	Betriebsergebnis	- 948.072 €	- 1.021.390 €	- 685.433 €

Stadtbücherei

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	125.500 €	103.500 €	82.089 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	1.000 €	- €	4.875 €
	Summe Erträge	126.500 €	103.500 €	86.964 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	3.000 €	2.000 €	800 €
3b	Veranstaltungskosten	156.000 €	165.000 €	149.898 €
	<i>davon Medien und Nebenkosten</i>	<i>109.000 €</i>	<i>118.000 €</i>	<i>115.800 €</i>
	<i>davon Onleihe und Bibliotheks-Software</i>	<i>46.000 €</i>	<i>45.000 €</i>	<i>32.320 €</i>
3c	Zuschüsse	35.000 €	33.000 €	28.415 €
	Summe Veranstaltungsaufwand	194.000 €	200.000 €	179.113 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	995.940 €	945.210 €	1.079.696 €
4b	Sozialabgaben/Altersvorsorge	310.420 €	274.140 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	- €	4.896 €
4d	Personalnebenkosten	6.000 €	5.000 €	- €
	Summe Personalaufwand	1.312.360 €	1.224.350 €	1.084.592 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	241.150 €	268.800 €	192.254 €
5b	Geschäftsbetrieb	56.500 €	68.700 €	47.072 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	297.650 €	337.500 €	239.326 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	- €	- €	- €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	41.645 €	37.975 €	32.545 €
	Summe Abschreibungen	41.645 €	37.975 €	32.545 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- €	2.330 €	- €
7b	Zinsen Pensionen	- €	- €	- €
	Summe Zinsen	- €	2.330 €	- €
	Summe Aufwendungen	1.845.655 €	1.797.495 €	1.535.576 €
8	Betriebsergebnis	- 1.719.155 €	- 1.693.995 €	- 1.448.612 €

Kultur123

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2025
1	vhs	€ 96.375,00
2	Kultur - Theater	€ 941.900,00
3	Musikschule	€ 22.000,00
4	Stadtbücherei	€ 41.645,00
5	Zentralbereich	€ 210.000,00
6		
7		
Summe		€ 1.311.920,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 482.615,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 829.305,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 1.311.920,00

Zentrale Dienste

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2025
1	Ausstattung Geschäftsstelle	€ 210.000,00
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Summe		€ 210.000,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 82.285,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 127.715,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 210.000,00

vhs

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2025
1	Lehrbetrieb allgemein	€ 6.000,00
2	BZ Landrat-Harth-Heim	€ 22.000,00
3	BZ Opel-Altwerk	€ 17.000,00
4	BZ Kürbisstraße 42	€ 47.000,00
5	Liquiditätsüberschuss	€ 4.375,00
6		
7		
Summe		€ 96.375,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 96.375,00
9	Netto-Geldvermögen	€ -
10	Andere	€ -
Summe		€ 96.375,00

Kultur & Theater

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2025
1	Kultur und Technik	€ 22.000,00
2	Theater und Technik	€ 99.900,00
3	Sanierung Theater	€ 800.000,00
4	Kunst	€ 20.000,00
5		
6		
7		
Summe		€ 941.900,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 248.535,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 693.365,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 941.900,00

Musikschule

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2025
1	Instrumente	€ 22.000,00
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Summe		€ 22.000,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 13.775,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 8.225,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 22.000,00

Stadtbücherei

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2025	
1	Ausstattung	€	34.000,00
2	Liquiditätsüberschuss	€	7.645,00
3			
4			
5			
6			
7			
Summe		€	41.645,00
	Deckungsmittel		
8	Abschreibungen	€	41.645,00
9	Netto-Geldvermögen	€	-
10	Andere	€	-
Summe		€	41.645,00

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
Lfd.Nr.	Bezeichnung	Euro	Erläuterung
1	Zuführungen zum Stammkapital ¹⁾		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen ¹⁾		
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen ¹⁾		
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen ¹⁾		
5	Abschreibungen und Anlageabgänge (ohne Nr. 6)	482.615 €	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite „Empfangene Ertragszuschüsse“ ¹⁾		
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
9	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten		
10	Netto-Geldvermögen	829.305 €	
11	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	1.311.920 €	

¹⁾ Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

Lfd.Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres ¹⁾	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt ²⁾	Erläuterungen
		Euro	Euro	Euro	Euro	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte ³⁾					
	für vhs	96.375 €				
	für Kultur/Theater	941.900 €				
	für Musikschule	22.000 €				
	für Stadtbücherei	41.645 €				
	für Geschäftsstelle	210.000 €				
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	1.311.920 €				

2025

	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
Beamte					
A 15					
A 14hd			1*		
A 13 hd					
A 12					
Angestellte TVöD					
15	1				
14	2*				
13	1	1	1	1	1
12		1	1		
11	6*	1,14	3		1
10	1	1,14	1	1	1
9a	0,75	1	3		
9b	1,5		2,75	11,5	4,75
9c	0,25		1,5	5	
8	2,5	1	1	1,5	2
7					1
6	2,3	3,5	2		9
5	0,25*	0,5*	2		
3					
2			1		
Angestellte TVöD SuE					
S15		1,5			
S12	0,25	5,01			
S11b		0,75			
Gesamt	18,80	17,54	20,25	20,00	19,75
					96,34
* jeweils 1 St. kw *kw *kw					

Nachrichtliche Stellen ohne Kalkulation	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
S 12		1,6			
Gesamt	0,00	1,60	0,00	0,00	0,00
					1,60

nachrichtlich: Geringfügig Beschäftigte	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
Auszubildende	1	1	3		1
Praktikanten		1			
geringf. Beschäftigte	3	4	54	1	6

2024

	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
Beamte					
A 15					
A 14hd			1*		
A 13 hd					
A 12			1		
Angestellte TVöD					
15	1				
14	1				
13	1	1	1**	1	1
12		1	1		
11	5	1,14	1		1
10	1	1,14	1	1	1
9a	0,75	1	3		
9b	1,5		2,75	11,5	4,75
9c	0,25		2,5	5	
8	2,5	1	1	1,5	2
7					1
6	2,3	3,5	2		8,5
5	0,25*	0,5*	2		0,5
3					
2			1		
Angestellte TVöD SuE					
S15		1,5			
S12	0,25	5,01			
S11b		0,75			
Gesamt	16,80	17,54	20,25	20,00	19,75
					94,34
*kw **Neue Stelle Nachfolge Ltg. KuT					

Nachrichtliche Stellen ohne Kalkulation	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
S 12		1,6			
Gesamt	0,00	1,60	0,00	0,00	0,00
					1,60

nachrichtlich: Geringfügig Beschäftigte	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
Auszubildende	1	1	3		1
Praktikanten		1			
geringf. Beschäftigte	3	4	70	1	6

Anlage 4.

Finanzplan 2025

Kultur123

Pos.	Jahre	2024	2025	2026	2027	2028
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	3.527.955 €	1.311.920 €	444.800 €	456.000 €	467.400 €
	Investition Anlagevermögen	3.527.955 €	1.311.920 €	444.800 €	456.000 €	467.400 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	4.001.743 €	3.764.919 €	3.795.515 €	3.947.335 €	4.105.228 €
2	Aufwendungen	11.814.717 €	11.884.614 €	12.133.729 €	12.389.072 €	12.668.798 €
	Betriebsergebnis	-7.812.974 €	-8.119.695 €	-8.338.214 €	-8.441.737 €	-8.563.570 €

Zentrale Dienste

Pos.	Jahre	2024	2025	2026	2027	2028
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	305.000 €	210.000 €	115.300 €	118.200 €	121.200 €
	Investition Anlagevermögen	305.000 €	210.000 €	115.300 €	118.200 €	121.200 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	18.904 €	2.500 €	2.600 €	2.704 €	2.812 €
2	Aufwendungen	1.625.155 €	1.660.248 €	1.683.754 €	1.707.848 €	1.750.544 €
	Betriebsergebnis	-1.606.251 €	-1.657.748 €	-1.681.154 €	-1.705.144 €	-1.747.732 €

Anlage 4.2.

Finanzplan 2025

vhs

Pos.	Jahre	2024	2025	2026	2027	2028
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	111.785 €	96.375 €	98.800 €	101.300 €	103.800 €
	Investition Anlagevermögen	111.785 €	96.375 €	98.800 €	101.300 €	103.800 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	1.955.652 €	2.048.059 €	2.129.981 €	2.215.180 €	2.303.787 €
2	Aufwendungen	2.980.260 €	2.775.533 €	2.844.921 €	2.916.044 €	2.988.945 €
	Betriebsergebnis	-1.024.608 €	-727.474 €	-714.940 €	-700.864 €	-685.158 €

Kultur & Theater

Pos.	Jahre	2024	2025	2026	2027	2028
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	3.053.144 €	941.900 €	165.400 €	169.500 €	173.700 €
	Investition Anlagevermögen	3.053.144 €	941.900 €	165.400 €	169.500 €	173.700 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	1.111.062 €	968.360 €	887.094 €	922.578 €	959.481 €
2	Aufwendungen	3.991.630 €	4.035.606 €	4.106.496 €	4.179.158 €	4.253.637 €
	Betriebsergebnis	-2.880.568 €	-3.067.246 €	-3.219.402 €	-3.256.580 €	-3.294.156 €

Musikschule

Pos.	Jahre	2024	2025	2026	2027	2028
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	19.026 €	22.000 €	22.600 €	23.200 €	23.800 €
	Investition Anlagevermögen	19.026 €	22.000 €	22.600 €	23.200 €	23.800 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	665.611 €	619.500 €	644.280 €	670.051 €	696.853 €
2	Aufwendungen	1.473.035 €	1.567.572 €	1.606.762 €	1.646.931 €	1.688.104 €
	Betriebsergebnis	-807.424 €	-948.072 €	-962.482 €	-976.880 €	-991.251 €

Stadtbücherei

Pos.	Jahre	2024	2025	2026	2027	2028
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	39.000 €	41.645 €	42.700 €	43.800 €	44.900 €
	Investition Anlagevermögen	39.000 €	41.645 €	42.700 €	43.800 €	44.900 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	250.514 €	126.500 €	131.560 €	136.822 €	142.295 €
2	Aufwendungen	1.744.637 €	1.845.655 €	1.891.796 €	1.939.091 €	1.987.568 €
	Betriebsergebnis	-1.494.123 €	-1.719.155 €	-1.760.236 €	-1.802.269 €	-1.845.273 €

Anlage 4.6.

Finanzplan 2025

A	Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§19 Nr.1 EigBGes)					
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
	<u>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</u>					
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entn.					
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abz. Entn.					
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abz. Entn.					
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge	493.465 €	482.615 €	487.441 €	492.316 €	497.239 €
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse					
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entn.					
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
	Kredite					
	a) von der Gemeinde					
9	b) von Dritten					
10	Netto-Geldvermögen	3.034.490 €	829.305 €	-42.641 €	-36.316 €	-29.839 €
	Deckungsmittel gesamt	3.527.955 €	1.311.920 €	444.800 €	456.000 €	467.400 €
	<u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u>					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	Zentral	305.000 €	210.000 €	115.300 €	118.200 €	121.200 €
	vhs	111.785 €	96.375 €	98.800 €	101.300 €	103.800 €
	Kultur/Theater	3.053.144 €	941.900 €	165.400 €	169.500 €	173.700 €
	Musikschule	19.026 €	22.000 €	22.600 €	23.200 €	23.800 €
	Stadtbücherei	39.000 €	41.645 €	42.700 €	43.800 €	44.900 €
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung von Stammkapital					
	Ausgaben insgesamt	3.527.955 €	1.311.920 €	444.800 €	456.000 €	467.400 €

Anlage 4.7.
Finanzplan 2025

B	Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§19 Nr.2 EigBGes)					
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	10.850.000 €	8.950.000 €	8.338.214 €	8.441.737 €	8.563.570 €
3	Zuweisungen zum Verlustausgleich Vorjahre	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	Auflösung Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Darlehen der Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Gesamt	10.850.000 €	8.950.000 €	8.338.214 €	8.441.737 €	8.563.570 €
	<u>Ausgaben</u>					
1	Gewinnabführungen	- €	- €	- €	- €	- €
2	Konzessionsabgaben	- €	- €	- €	- €	- €
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	- €	- €	- €	- €	- €
4	Eigenkapitalrückzahlung	- €	- €	- €	- €	- €
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamt	- €	- €	- €	- €	- €

Liquiditätsplanung für das Jahr 2025 - in € -

	Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Tilgungen	Abschläge Verlustrückgleich und Investitionsbedarf	Saldo	fortlaufender Saldo
Zahlungsmittelbestand zum Anfang des Jahres							79.937	
Januar 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.020
Februar 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.104
März 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.187
April 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.270
Mai 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.354
Juni 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.437
Juli 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.520
August 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.604
September 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.687
Oktober 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.770
November 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.854
Dezember 25	313.743	950.167		109.327		745.833		80.937
Zahlungsmittelbestand zum Ende des Jahres	3.764.919	11.401.999		1.311.920		8.950.000	80.937	

genbetrieb Kultur123 Stadt Rüsselsheim
Rüsselsheim am Main
Bilanz zum 31. Dezember 2023

K I V			31.12.2023	31.12.2022	P A S S I V		31.12.2023	31.12.2022
	UR	UR	UR	EUR	UR	UR	EUR	UR
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					I. Stammkapital	1.700.000,00		1.700.000,00
1. Intellektuelle Eigentumsrechte, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Weite sowie Lizenzen an solchen Rechten und Weiten	90.884,59	90.884,59		77.050,82	II. Rücklagen			
				77.050,82	1. Allgemeine Rücklage	1.683.307,10		1.683.307,10
II. Sachanlagen					2. Zweckgebundene Rücklagen	8.947.870,00		6.996.000,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	873.816,65			908.832,88		10.631.177,10		8.679.307,10
2. Technische Anlagen und Maschinen	645.639,73			701.132,88	III. Verlust			
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.379.193,15			1.343.394,34	Verlust des Jahres	-6.951.661,96		-7.267.654,39
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	125.599,49			46.412,45	Umsatzaufschlag des Jahres	6.951.661,96		7.267.654,39
	3.024.249,02			2.999.772,55	Jahresverlust	-8.057.320,03		-6.951.661,96
		3.115.133,61		3.076.823,37		-8.057.320,03	4.273.857,07	3.427.645,14
B. Umlaufvermögen					B. Rückstellungen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.950.304,00		3.816.622,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	258.122,90			355.163,56	2. Sonstige Rückstellungen	1.576.584,66		1.059.633,50
2. Forderungen gegen den Staat	7.023.753,85			6.572.324,01			5.526.888,66	4.876.255,50
3. Sonstige Vermögensgegenstände	45.237,00			14.880,37	C. Verbindlichkeiten			
		7.327.113,75		6.942.367,94	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	405.427,75		311.749,75
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	249.658,65			234.906,21	2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Staat	9.413,61		1.234.472,50
		7.576.772,40		7.177.274,15	3. Sonstige Verbindlichkeiten	332.587,93		321.517,81
C. Rechnungsabgrenzungsposten		54.783,14		44.844,32	davon aus Steuern:			
					UR 3.558,30 (Vj: UR 8.959,00)			
					davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:			
					UR 12.411,08 (Vj: UR 11.430,78)			
							747.429,29	1.867.740,06
					D. Rechnungsabgrenzungsposten		198.514,13	127.301,14

10.746.689,15 10.298.941,84

10.746.689,15 10.298.941,84

Eig b tri b „Kultur123 Stadt Rüss lsheim“
Rüss lsheim am Main

i u d V rlustr ch ung
für di Z it vom 1 Ja uar 2023 bis 31 Dezemb r 2023

	2023	2022
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.387.823,13	3.582.788,44
2. Sonstige betriebliche Erträge	148.493,21	741.462,37
3. Veranstaltungsaufwand	-2.088.978,82	-1.992.879,30
		-1.992.879,30
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-5.279.035,04	-4.953.329,01
b) Soziale bgaben und ufwendungen für ltersversorgung und für Unterstützung davon für ltersversorgung: EUR -493.946,11 (Vj: EUR -563.993,96)	-1.569.636,49	-1.635.931,62
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des nlagevermögens und Sachanlagen	-6.848.671,53	-6.589.260,63
6. Sonstige betriebliche ufwendungen	-471.731,16	-479.969,38
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-2.217.043,81	-2.138.083,32
8. Zinsen und ähnliche ufwendungen	101.588,95	3.718,62
davon aus der bzinsung von Rückstellungen: EUR -68.800,00 (Vj: EUR -68.351,00)	-68.800,00	-79.438,76
9. Erg b is ach St u r	-8.057.320,03	6.951.661,96
10 Jahr sf hlb trag	-8.057.320,03	6.951.661,96

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresverlustes

- a) zur Tilgung des Verlustvortrages
- b) zur Einstellung in Rücklagen
- c) zur bführung an den Haushalt des Landkreises (-)
/ aus dem Haushalt des Landkreises auszugleichen
- d) auf neue Rechnung vorzutragen

	0,00	0,00
	0,00	0,00
	8.057.320,03	6.951.661,96
	0,00	0,00

Anlage 12 zum Haushaltsplan der Stadt Rüsselsheim für das Haushaltsjahr 2026

ÜBERSICHT

über die den Fraktionen nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellten Mittel

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis	Erläuterungen
	2026 EUR	2025 EUR	2024** EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO ¹⁾	105.000,00	97.000,00	91.540,59	
1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion: 8.135,40 EUR	40.677,00	40.677,00	*	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 1.248,36 EUR	54.827,84	52.431,12	*	
2. Aufteilung des Gesamtbetrages auf die einzelnen Fraktionen²⁾:				
Fraktion SPD				
- Personalkosten	10.935,00	10.935,00	14.107,47	*
- Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	10.935,00	10.935,00	7.817,93	
- Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
Fraktion CDU				
- Personalkosten	10.310,00	10.310,00	11.577,06	
- Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	10.310,00	10.310,00	8.936,48	
- Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
Fraktion Die Grünen/Linke Liste Soli/ABI				
- Personalkosten				
- Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	19.370,00	19.370,00	19.370,64	
- Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
Fraktion Wir sind Rüsselsheim				
- Personalkosten				
- Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	18.122,00	18.122,00	18.122,28	
- Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
Fraktion FDP-FW PLUS				
- Personalkosten				
- Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	11.880,00	11.880,00	11.880,48	
- Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
Fraktion FfR				
- Personalkosten				
- Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	11.880,00	11.880,00	-	
- Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
Linke Liste Soli				
- Personalkosten				
- Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	-	-	-	
- Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				

Art	Jahresbeträge			Erläuterungen
	2026 EUR	2024 EUR	2023 EUR	
1	2	3	4	5
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen	26.703,81	26.703,81	26.703,81	
Fraktion SPD - Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung Beleuchtung)	8.453,10	8.453,10	8.453,10	
Fraktion CDU - Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung Beleuchtung)	8.453,10	8.453,10	8.453,10	
Fraktion Die Grünen/Linke Liste Soli/ABI - Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung Beleuchtung)	2.497,43	2.497,43 *	2.497,43	
Fraktion Wir sind Rüsselsheim - Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung Beleuchtung)	3.265,87	3.265,87	3.265,87	
Fraktion FDP-FW PLUS - Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung Beleuchtung)	4.034,31	4.034,31	4.034,31	
3. Gesamtsumme:	131.703,81	123.703,81	118.244,40	

** Etwaige negative Ergebniswerte sind auf Rückzahlungen von Fraktionsfördermitteln aus der vorhergehenden Legislaturperiode zurückzuführen.

1) Der Haushaltsansatz 2026 kann vor dem Hintergrund der Kommunalwahl noch nicht adäquat verteilt werden. Berücksichtigt sind daher nur die derzeitigen Fraktionen bzw. Fraktionsmitglieder. Bei etwaigen pauschalen Kürzungen des Ansatzes gelten bei einer Überschreitung grundsätzlich die Regelungen unter Pkt. VII der Haushaltsvermerke des betreffenden Haushaltsjahres.