

Verwaltungsrat des Stadtbetriebs Bornheim -AÖR-

02.12.2014

öffentlich

Vorlage Nr. 674/2014-SBB

Stand 07.11.2014

Betreff Wirtschaftsplan StadtBetriebBornheim 2015**Beschlussentwurf**

Der Verwaltungsrat beschließt den Wirtschaftsplan 2015 wie folgt:

Stadtbetrieb Bornheim (SBB) AÖR

Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2015

I.	Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2015 wird im	
	Erfolgsplan	
	mit Aufwendungen von	19.314.255 €
	mit Erträgen von	19.504.462 €
	Vermögensplan	
	mit Ausgaben von	11.815.400 €
	mit Einnahmen von	11.815.400 €
	festgestellt.	
II.	Kredite sind in Höhe von 11.083.400 € veranschlagt.	
III.	Verpflichtungsermächtigungen sind nicht veranschlagt.	
IV.	Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Geschäftsjahr 2015 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, beträgt 2.300.000 €.	
V.	Die Ausgaben (Ansätze und Verpflichtungsermächtigungen) im Erfolgs- und Vermögensplan sind jeweils gegenseitig deckungsfähig.	
VI.	Mehrausgaben für vermögenswirksame Vorhaben, die den Betrag von 25.000 € überschreiten, bedürfen der Zustimmung des Verwaltungsrates	

Bornheim, 02. Dezember 2014

Der Vorsitzende des Verwaltungsrates

.....
 (Wolfgang Henseler)

Sachverhalt

Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2015

1. Grundlagen

Die Finanzwirtschaft des Stadtbetriebs Bornheim AöR basiert auf einem integrierten, umfassenden Rechnungswesen. Dieses ist betriebswirtschaftlich orientiert und gewährleistet Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Transparenz.

Die Abwicklung aller relevanten Geschäftsprozesse erfolgt innerhalb der Standardsoftware SAP, es werden letztendlich die Module Finanzwesen einschließlich Anlagenbuchhaltung und Controlling/Kostenrechnung genutzt. Hierneben gibt es für die Abrechnung der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren des Abwasserwerkes das Programm LIMA, welches über eine Schnittstelle die Daten an SAP übergibt.

Die Anlagenbuchhaltung zum Nachweis des Vermögens und zur Berechnung der AfA ist inzwischen für alle Sparten des SBB vollständig eingerichtet. Die Abschreibungen für 2015 sind entsprechend den bisherigen Werten sowie den kalkulierten Zugängen berechnet worden.

Der Verwaltungsrat stellt für jedes Wirtschaftsjahr vor seinem Beginn den Wirtschaftsplan fest und beschließt über den Gesamtbetrag der aufzunehmenden Kredite, den Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen und den Höchstbetrag der Kassenkredite. Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Der Wirtschaftsplan muss in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen sein. Eine Erstattung seitens der Stadt Bornheim an den SBB zur Kapitalstärkung erfolgt nicht mehr.

Es wird mit einem Jahresüberschuss (vor Gewinnabführung an die Stadt Bornheim in Höhe von 450.000 €) von 190.207 € gerechnet.

2. Vergleich Plan 2015 / Plan 2014

Stadtbetrieb Bornheim Gesamt SBB

- Vergleich Plan 2015 / Plan 2014 in EURO -

		Plan 2015	Plan 2014	Mehr / Weniger	
		in €	in €	in €	in %
**	Umsatzerlöse	-18.510.593	-17.787.212	-723.381	-4,07%
*	Bestandsveränderung			0	0,00%
*	Andere aktivierte Eigenleistungen			0	0,00%
**	Sonstige betriebliche Erträge	-993.869	-955.600	-38.269	-4,00%
***	Σ Erlöse und Erträge	-19.504.462	-18.742.812	-761.650	-4,06%
*	RHB-Stoffe / bezogene Waren	1.053.450	988.400	65.050	6,58%
*	bezogene Leistungen	6.764.814	6.578.808	186.006	2,83%
**	Σ Materialaufwand:	7.818.264	7.567.208	251.056	3,32%
*	Löhne und Gehälter	3.628.350	3.518.425	109.925	3,12%
*	soziale Abgaben / Altersversorgung	1.004.132	966.380	37.752	3,91%
**	Σ Personalaufwand:	4.632.482	4.484.805	147.677	3,29%
*	Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	3.372.997	3.248.749	124.248	3,82%
*	Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0,00%
**	Σ Abschreibungen:	3.372.997	3.248.749	124.248	3,82%
*	Sonstige betriebl. Aufwendungen	616.171	604.287	11.884	1,97%
***	Betriebsaufwand	16.439.913	15.905.049	534.864	3,36%
*	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	-2.000	2.000	100,00%
*	Afa auf Finanzanlagen			0	0,00%
*	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.859.942	2.824.604	35.338	1,25%
****	Ergeb.aus gew. Geschäftstätigkeit	-204.607	-15.159	-189.448	-1.249,74%
*	außerordentliche Erträge			0	0,00%
*	außerordentliche Aufwendungen			0	0,00%
**	Außerordentliche Ergebnis	0	0	0	0,00%
*	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		550	-550	-100,00%
*	sonstige Steuern	14.400	14.400	0	0,00%
*****	ERGEBNIS	-190.207	-209	-189.998	-90.908,05%
*	Gewinnabführung an die Stadt Bornheim	450.000		450.000	100,00%
*****	ERGEBNIS nach Gewinnabführung	259.793	-209	260.002	124.402,96%

3. Kredite und Verbindlichkeiten

Der SBB wird auch im Jahr 2015 alle Ersatz-Investitionen aus den kapitalisierten Abschreibungsbeträgen finanzieren. (Siehe hierzu auch die Erläuterungen zum Vermögensplan). Neue Investitionen – insbesondere für das Abwasserwerk – werden überwiegend aus Krediten finanziert, sowie teilweise aus den nicht ausgeschöpften Abschreibungen der Vorjahre. Die umfangreichen Investitionen des Abwasserwerkes entnehmen Sie bitte dem beigefügten Investitionsplan.

Als Projekt ist für 2015 – analog der Vorjahre – die Sanierung der Friedhofsmauer Merten alt geplant.

Die Ablösung des Darlehens seitens der Stadt Bornheim an den SBB - anteilig für das übertragene Vermögen gemäß Eröffnungsbilanz in Höhe von 2.483.400 € - ist für 2015 avisiert.

Der bisherige Geschäftsverlauf erfordert außer den im Vermögensplan dargestellten Rücklagen keine weiteren Sonder-Rücklagen.

Anlagen zum Sachverhalt

1. Gesamtergebnisplan
2. Deckblatt Erfolgsplan
3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan
4. Kalkulation
5. Deckblatt Kennzahlen HFB
6. Kostendeckungsgrad HFB
7. Deckblatt Stellenplan
8. Stellenplan A + B Gesamtbetrieb
9. Investitionsplan Abwasser