

Verwaltungsrat des Stadtbetriebs Bornheim -AÖR-	25.11.2015
---	------------

öffentlich

Vorlage Nr.	601/2015-SBB
Stand	05.11.2015

Betreff Wirtschaftsplan StadtBetriebBornheim 2016

Beschlussentwurf

Der Verwaltungsrat beschließt den Wirtschaftsplan 2016 wie folgt:

Stadtbetrieb Bornheim (SBB) AÖR

Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2016

I.	Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2016 wird im	
	Erfolgsplan	
	mit Aufwendungen von	19.944.565 €
	mit Erträgen von	20.486.218 €
	Vermögensplan	
	mit Ausgaben von	8.303.164 €
	mit Einnahmen von	8.303.164 €
	festgestellt.	
II.	Kredite sind in Höhe von 7.448.000 € veranschlagt.	
III.	Verpflichtungsermächtigungen sind nicht veranschlagt.	
IV.	Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Geschäftsjahr 2016 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, 25. November 2015
 Der Vorsitzende des Verwaltungsrates

.....
 (Wolfgang Henseler)

Sachverhalt

Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2016

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 2016 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 in Höhe von 541.653 € gerechnet.

2. GuV-Struktur

Auf Anforderung der Wirtschaftsprüfer wurde – nachdem bereits das GuV-Schema für den Jahresabschluss 2013 in 2015 optimiert wurde – diese Struktur auf den Wirtschaftsplan 2016 übertragen.

Das führt für den Plan 2016 dazu, dass nicht alle Positionen 1:1 vergleichbar sind mit den Vorjahres-Exemplaren. Insbesondere zwischen den „Umsatzerlösen“ und den „sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ zeigen sich deutliche Verschiebungen.

3. Vergleich Plan 2016 / Plan 2015

Stadtbetrieb Bornheim Gesamt SBB

- Vergleich Plan 2016 / Plan 2015 in EURO -

	Plan 2016 in €	Plan 2015 in €	Mehr / Weniger	
			in €	in %
** Umsatzerlöse	-19.749.288	-19.081.110	668.178	3,50%
* Bestandsveränderung			0	0,00%
* Andere aktivierte Eigenleistungen			0	0,00%
** Sonstige betriebliche Erträge	-736.930	-993.869	-256.939	-25,85%
*** Σ Erlöse und Erträge	-20.486.218	-20.074.979	411.239	2,05%
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	1.062.450	1.053.450	9.000	0,85%
* bezogene Leistungen	6.824.672	6.764.814	59.858	0,88%
** Σ Materialaufwand:	7.887.121	7.818.264	68.858	0,88%
* Löhne und Gehälter	4.006.441	3.656.269	350.172	9,58%
* soziale Abgaben / Altersversorgung	1.089.039	1.004.132	84.907	8,46%
** Σ Personalaufwand:	5.095.480	4.660.401	435.079	9,34%
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	3.530.253	3.372.997	157.257	4,66%
* Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0,00%
** Σ Abschreibungen:	3.530.253	3.372.997	157.257	4,66%
* Sonstige betriebl. Aufwendungen	585.802	590.802	-5.000	-0,85%
*** Betriebsaufwand	17.098.656	16.442.463	656.194	3,99%
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0,00%
* Afa auf Finanzanlagen				0,00%
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.831.508	2.857.392	-25.884	-0,91%
**** Ergeb. aus gew. Geschäftstätigkeit	-556.053	-775.124	219.071	28,26%
* außerordentliche Erträge			0	0,00%
* außerordentliche Aufwendungen			0	0,00%
** Außerordentliche Ergebnis	0	0	0	0,00%
* Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0	0,00%
* sonstige Steuern	14.400	14.400	0	0,00%
***** ERGEBNIS	-541.653	-760.724	219.071	-28,80%
* Gewinnabführung an die Stadt Bornheim	541.653	1.000.000	-458.347	-45,83%
***** ERGEBNIS nach Gewinnabführung	0	239.277	-239.277	-100,00%

4. Kredite und Verbindlichkeiten

Der SBB wird auch im Jahr 2016 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 2016 – analog der Vorjahre – die Sanierung der Friedhofsmauer Merten alt geplant.

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

Anlagen zum Sachverhalt

1. Gesamtergebnisplan
2. Deckblatt zum 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