

Verwaltungsrat des Stadtbetriebs Bornheim -AöR-	28.11.2017
---	------------

öffentlich

Vorlage Nr.	764/2017-SBB
Stand	27.10.2017

Betreff Wirtschaftsplan StadtBetriebBornheim 2018**Beschlussentwurf**

Der Verwaltungsrat beschließt den Wirtschaftsplan 2018 wie folgt:

Stadtbetrieb Bornheim (SBB) AöR**Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2018**

I.	Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2018 wird im	
	Erfolgsplan	
	mit Aufwendungen von	21.331.140 €
	mit Erträgen von	22.231.140 €
	Vermögensplan	
	mit Ausgaben von	8.838.800 €
	mit Einnahmen von	8.838.800 €
	festgestellt.	
II.	Kredite sind in Höhe von 5.500.000 € veranschlagt.	
III.	Verpflichtungsermächtigungen sind nicht veranschlagt.	
IV.	Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Geschäftsjahr 2018 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, beträgt 10.026.000 €.	
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	

Sachverhalt

Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2018

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 Abschreibungen für 2018 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.

Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2018 wurden die Gliederungsgrundsätze gemäß § 266 HGB beachtet, dieses bedeutet, dass das ab 2016 geltende Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BiLRUG) beachtet wurde. Insofern entspricht die Plan-Gewinn-und-Verlustrechnung 2018 genau der Gewinn-und-Verlustrechnung die im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 veröffentlicht wurde, ist in den einzelnen Positionen somit aber nicht mehr 1:1 in der Darstellung des Wirtschaftsplanes 2017 vergleichbar.

Nach der kalkulierten Gewinnabführung an die Stadt Bornheim in Höhe von 900.000 EUR verbleibt ein ausgeglichenes Ergebnis.

2. Vergleich Plan 2018 / Plan 2017

Stadtbetrieb Bornheim Gesamt SBB

- Vergleich Plan 2018 / Plan 2017 in EURO -

	Plan 2018	Plan 2017	Mehr / Weniger	
	in €	in €	in €	in %
** Umsatzerlöse	-22.037.107	-21.525.552	511.555	2,38%
** Sonstige betriebliche Erträge	-194.033	-225.047	-31.014	-13,78%
*** Σ Erlöse und Erträge	-22.231.140	-21.750.599	480.541	2,21%
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	2.304.031	1.809.030	495.001	27,36%
* bezogene Leistungen	6.844.030	6.949.943	-105.912	-1,52%
** Σ Materialaufwand:	9.148.061	8.758.973	389.089	4,44%
* Löhne und Gehälter	4.032.253	4.088.869	-56.616	-1,38%
* soziale Abgaben / Altersversorgung	1.156.894	1.153.841	3.053	0,26%
** Σ Personalaufwand:	5.189.147	5.242.710	-53.563	-1,02%
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	3.857.823	3.792.276	65.547	1,73%
* Afa Umlaufvermögen	0	0	0	0,00%
** Σ Abschreibungen:	3.857.823	3.792.276	65.547	1,73%
* Sonstige betriebl. Aufwendungen	647.346	684.354	-37.008	-5,41%
*** Betriebsaufwand	18.842.377	18.478.313	364.065	1,97%
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0,00%
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.478.363	2.507.008	-28.645	-1,14%
** Zinsergebnis	2.478.363	2.507.008	-28.645	-1,14%
* Steuern vom Einkommen	0	0	0	0,00%
**** Ergebnis nach Steuern	-910.400	-765.278	145.122	18,96%
* sonstige Steuern	10.400	10.400	0	0,00%
***** ERGEBNIS	-900.000	-754.878	145.122	19,22%
* Gewinnabführung an die Stadt Bornheim	900.000	900.000	0	0,00%
***** ERGEBNIS nach Gewinnabführung	0	145.122	145.122	100,00%

3. Kredite und Verbindlichkeiten

Der SBB wird auch im Jahr 2018 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. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus ist geplant Neuinvestitionen im Laufe des Jahres 2018 aus dem Kassenbestand und mittels Kassenkrediten zu finanzieren. Erst nach Ablauf des Wirtschaftsjahres soll die Höhe der Neuinvestitionen festgestellt und im Wirtschaftsjahr 2019 ein bedarfsentsprechendes Darlehen aufgenommen werden. Die umfangreichen Investitionen des Abwasserwerkes entnehmen Sie bitte dem beigefügten Investitionsplan.

Im Januar 2018 werden sowohl die konkrete Höhe der in 2017 getätigten Investitionen sowie der hierfür erforderliche Kreditbedarf ermittelt. In der Sparte Abwasser wird mit 5,5 Mio. € kalkuliert. Es ist vereinbart, diesen Kredit über die Stadt Bornheim abzuwickeln.

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