

Verwaltungsrat des Stadtbetriebs Bornheim -AöR-

21.11.2018

**öffentlich**

Vorlage Nr. 771/2018-SBB

Stand 05.11.2018

**Betreff Wirtschaftsplan StadtBetriebBornheim 2019****Beschlussentwurf**

Der Verwaltungsrat beschließt den Wirtschaftsplan 2019 wie folgt:

**Stadtbetrieb Bornheim (SBB) AöR****Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2019**

- I. Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2019 wird im

**Erfolgsplan** mit Erträgen von 22.267.730 € und Aufwendungen von 21.367.730 € sowie im

**Vermögensplan** mit Einnahmen von 8.759.000 € und Ausgaben von 8.759.000 € festgestellt.

- II. Kredite sind in Höhe von 5.170.500 € veranschlagt.
- III. Verpflichtungsermächtigungen sind nicht veranschlagt.
- IV. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Geschäftsjahr 2019 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, beträgt 10.397.000 €.
- 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, 21. November 2018

Der Vorsitzende des Verwaltungsrates

Wolfgang Henseler

**Sachverhalt****Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2019**

## 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 2019 sind entsprechend den bisherigen Werten sowie den kalkulier-

ten 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 2019 wurden die Gliederungsgrundsätze gemäß § 266 HGB sowie das Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BiLRUG) beachtet.

Nach der kalkulierten Gewinnabführung an die Stadt Bornheim in Höhe von 900.000 EUR verbleibt ein ausgeglichenes Ergebnis. Eine Gewinnausschüttung an die Stadt Bornheim erfolgt nach Feststellung des Jahresabschlusses im Wirtschaftsjahr 2020.

Ebenso ist vorgesehen, dass der Gewinn aus dem Wirtschaftsjahr 2018 (Planwert 900,0 T€) auf neue Rechnung vorgetragen wird und die Ausschüttung an die Stadt Bornheim im Wirtschaftsjahr 2020 erfolgt.

## 2. Vergleich Plan 2019 / Plan 2018

### Stadtbetrieb Bornheim Gesamt SBB

#### - Vergleich Plan 2019 / Plan 2018 in EURO -

	Plan 2019	Plan 2018	Mehr / Weniger	
	in €	in €	in €	in %
** Umsatzerlöse	-22.094.751	-22.037.107	57.644	0,26%
** Sonstige betriebliche Erträge	-172.979	-194.033	-21.054	-10,85%
<b>*** Σ Erlöse und Erträge</b>	<b>-22.267.730</b>	<b>-22.231.140</b>	<b>36.590</b>	<b>0,16%</b>
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	1.865.007	2.304.031	-439.024	-19,05%
* bezogene Leistungen	7.092.841	6.844.030	248.810	3,64%
<b>** Σ Materialaufwand:</b>	<b>8.957.848</b>	<b>9.148.061</b>	<b>-190.214</b>	<b>-2,08%</b>
* Löhne und Gehälter	4.277.319	4.032.253	245.066	6,08%
* soziale Abgaben / Altersversorgung	1.239.564	1.156.894	82.670	7,15%
<b>** Σ Personalaufwand:</b>	<b>5.516.883</b>	<b>5.189.147</b>	<b>327.736</b>	<b>6,32%</b>
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	3.867.472	3.857.823	9.649	0,25%
<b>** Σ Abschreibungen:</b>	<b>3.867.472</b>	<b>3.857.823</b>	<b>9.649</b>	<b>0,25%</b>
* <b>Sonstige betriebl. Aufwendungen</b>	<b>694.923</b>	<b>647.346</b>	<b>47.577</b>	<b>7,35%</b>
<b>*** Betriebsaufwand</b>	<b>19.037.125</b>	<b>18.842.377</b>	<b>194.748</b>	<b>1,03%</b>
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0,00%
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.320.205	2.478.363	-158.158	-6,38%
<b>** Zinsergebnis</b>	<b>2.320.205</b>	<b>2.478.363</b>	<b>-158.158</b>	<b>-6,38%</b>
* Steuern vom Einkommen	0	0	0	0,00%
<b>**** Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-910.400</b>	<b>-910.400</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
* sonstige Steuern	10.400	10.400	0	0,00%
<b>***** ERGEBNIS</b>	<b>-900.000</b>	<b>-900.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
* Gewinnabführung an die Stadt Bornheim Gewinnvortrag / Ausschüttung in 2020	900.000	900.000	0	0,00%
<b>***** ERGEBNIS nach Gewinnabführung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

### 3. Kredite und Verbindlichkeiten

Der SBB wird auch im Jahr 2019 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 2019 aus dem Kassenbestand und mittels Kassenkrediten zu finanzieren. Erst nach Ablauf des Wirtschaftsjahres soll die Höhe der Neuinvestitionen festgestellt und im Wirtschaftsjahr 2020 ein bedarfsentsprechendes Darlehen aufgenommen werden. Die umfangreichen Investitionen des Abwasserwerkes entnehmen Sie bitte dem beigefügten Investitionsplan.

Im Januar 2019 werden sowohl die konkrete Höhe der in 2018 getätigten Investitionen sowie der hierfür erforderliche Kreditbedarf ermittelt. In der Sparte Abwasser wird mit 5,2 Mio. € kalkuliert. Es ist vereinbart, diesen Kredit über die Stadt Bornheim abzuwickeln. Der bisherige Geschäftsverlauf erfordert außer den im Vermögensplan dargestellten Rücklagen keine weiteren Sonderrücklagen.

## **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